RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Outubro – 2026

TOYOTA CAETANO PORTUGAL, S.A.

Aprovado pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo da Toyota Caetano Portugal, S.A., em 27 de outubro de 2026.

ÍNDICE

Índice 2
Enquadramento geral 3
Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações conexas 4
Gestão e Classificação dos Riscos 4
Avaliação Intercalar – outubro de 2026 4
Conclusão 6
Aprovação e Divulgação 6
Anexo 7
Anexo I – Matriz de avaliação da execução do PPR 8
Anexo II – Quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC 12

ENQUADRAMENTO GERAL

Na sequência da aprovação da Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, e através do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 09 de dezembro, foi constituído o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC) e estabelecido o Regime Geral da Prevenção da Corrupção (doravante, *RGPC*).

Aplicável às pessoas coletivas que empreguem 50 ou mais colaboradores, e cumprindo o estabelecido no RGPC, a "Toyota Caetano Portugal, S.A." (doravante, *Toyota Caetano Portugal*) elaborou e aprovou o seu Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (doravante designado por "PPR") que abrange as áreas e os respetivos processos da Entidade.

Na sua elaboração procedeu-se a uma análise conjunta com as Unidades de Negócio, a fim de identificar situações que poderiam consubstanciar riscos de corrupção e infrações conexas e para registar medidas de mitigação e/ou prevenção adicionais para atenuação da sua probabilidade de ocorrência.

Assim, o PPR que se encontra formalizado reflete o trabalho desenvolvido pela Toyota Caetano Portugal para assegurar o cumprimento dos padrões de conduta e ética pelos quais se pauta, contribuindo para o crescimento de relações de confiança e transparência com todas as pessoas e entidades com quem se relaciona.

Contudo, de acordo com o previsto no n.º 4 do artigo 6.º do RGPC, a execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas está sujeita a controlo, efetuado nos seguintes termos:

a) Elaboração, no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo;
b) Elaboração, no mês de abril do ano seguinte a que respeita a execução, de relatório de avaliação anual, contendo nomeadamente a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

As monitorizações, intercalar e anual, visam fundamentalmente:

- Acompanhar a efetividade dos controlos implementados;
- Identificar evoluções nos riscos que possam agravar a sua probabilidade ou impacto, tendo em conta alterações de processos ou outras;
- Assegurar que as medidas preventivas dos riscos identificadas, são concretizadas ou, eventualmente notar a necessidade de alguma revisão.

Cumprindo o enquadramento legal anteriormente referido, a Toyota Caetano Portugal apresenta o seu Relatório de Avaliação Intercalar do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (adiante, *Relatório*), onde consta o grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas para as situações de risco "elevado" e "muito elevado", bem como a respetiva previsão da sua plena implementação (caso as mesmas ainda não se encontrem implementadas).

EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Gestão e Classificação dos Riscos

O PPR da Toyota Caetano Portugal detalha o tipo de riscos inerentes a cada processo, classificando-os em função da probabilidade da sua ocorrência e do impacto da sua concretização.

No mapeamento efetuado foram identificados, por áreas, os riscos de corrupção e infrações conexas. Foram igualmente, e para cada risco, identificadas medidas preventivas e corretivas.

Com base na Matriz de Risco da Toyota Caetano Portugal, prevista no PPR, foram identificados 24 (vinte e quatro) riscos de corrupção e infrações conexas a que a Toyota Caetano Portugal se encontra exposta. Tais riscos foram classificados, com base na criticidade dos mesmos e de acordo com a matriz de risco aplicável, segundo uma escala de: residual, baixo, médio, elevado e muito elevado.

Com base no seu nível de risco, a distribuição dos riscos identificados é a seguinte:

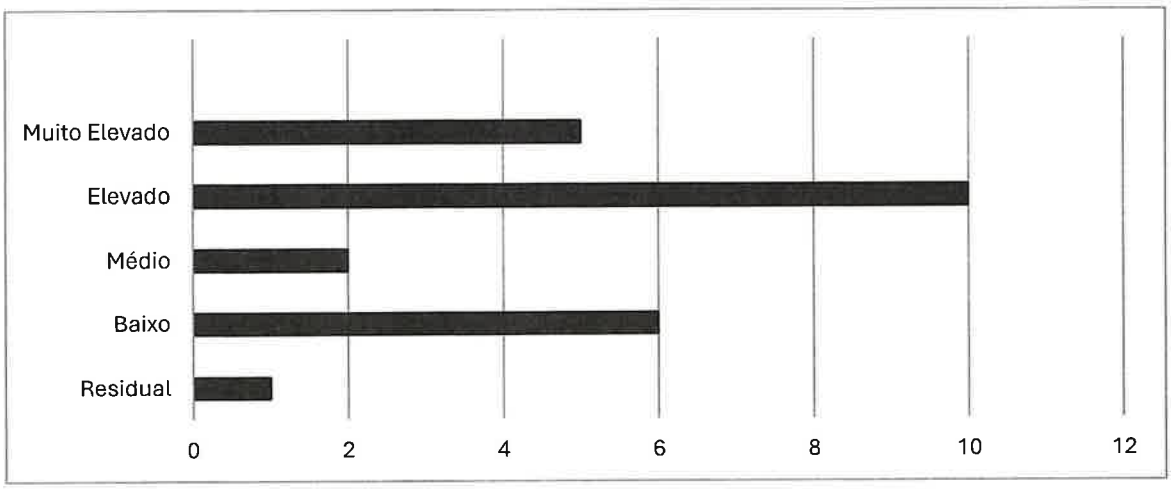

Tabela 1 – Quadro de identificação de Riscos da Toyota Caetano Portugal

Tendo por base a Matriz de Risco da Toyota Caetano Portugal – prevista no PPR e na Tabela acima – foram identificados 15 (quinze) riscos de corrupção e infrações conexas considerados como "elevados" ou "muito elevados", melhor identificados no PPR.

Dando cumprimento à disposição legal aplicável, este relatório apenas incidirá sobre as situações de risco "Elevado" e "Muito Elevado".

Avaliação Intercalar – outubro de 2026

O presente relatório intercalar tem como objetivo monitorizar as situações classificadas como risco "elevado" ou "muito elevado" nas Unidades de Negócio da Toyota Caetano Portugal, avaliando a eficácia das medidas implementadas para a sua mitigação, bem como indicar eventuais necessidades de revisão ou reforço das mesmas, em conformidade com o disposto no artigo 6.º, n.º 4, alínea a) do RGPC.

Para efeitos de monitorização, recolha sistematizada e análise de informação, foram adicionadas ao mapeamento do PPR 3 campos sugeridos no *Guia n.º 1/2023 do MENAC*, nomeadamente:

- Indicadores de execução;
- Indicadores de eficácia, com fundamentação no caso de não implementação; e
- Identificação de medidas corretivas, para quando as medidas a implementar não tivessem revelado a eficácia expectável.

A avaliação intercalar das situações de risco "elevado" e "muito elevado" constantes do PPR resultou da monitorização, por parte das Unidades de Negócio, das situações sobre a execução das medidas sob a sua responsabilidade e a classificação das mesmas de acordo com o seu estado de implementação.

Concretamente, no que diz respeito às 15 (quinze) situações de risco "elevado" e "muito elevado", foram identificadas 44 (quarenta e quatro) medidas preventivas.

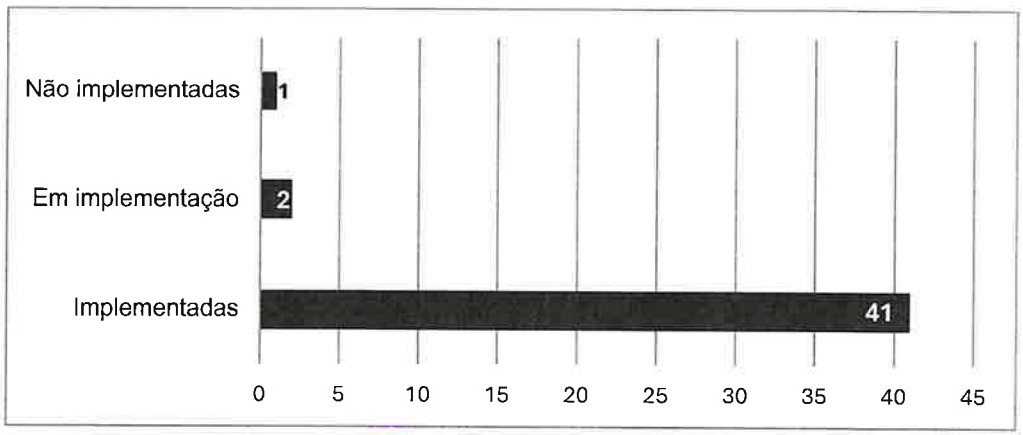

Tabela 2 – Estado de execução/implementação das medidas identificadas para as situações de risco "elevado" e "muito elevado".

Analisando as medidas de mitigação dos riscos identificados como nível "elevado" e "muito elevado", relativamente ao estado de execução das medidas, os resultados são:

- 93% das medidas encontram-se totalmente executadas e implementadas;
- 5% das medidas estão em fase de implementação;
- 2% das medidas ainda não foram executadas.

Com efeito, nos termos da informação recolhida acerca do grau de implementação das medidas de mitigação identificadas para os vários riscos, pode afirmar-se que:

- ✓ Relativamente à medida "*Implementar procedimentos KYC/CDD*", referente à atividade de exportação de viaturas e peças, prevê-se que seja implementada até ao final do 1.º semestre de 2027;
- ✓ A medida "*Introdução de máquinas de recebimento automático*", referente à atividade de retalho, não está implementada e vai ser revista em breve [aquando da revisão do PPR], uma vez que foi considerado não ser a medida mais adequada, no contexto da organização, e irão ser aplicadas medidas diferentes de mitigação do risco;
- ✓ A medida "*Plano de Auditoria*", referente à atividade de acordos de distribuição, encontra-se em implementação, prevendo-se a sua conclusão no final do 1.º semestre de 2027.

Note-se, ainda, que a medida "*Plataforma centralizada, para gestão dos test-drives e follow up de aquisição, encontra-se em desenvolvimento*" – relativa à atividade de venda de viaturas – anteriormente em fase de desenvolvimento, encontra-se já totalmente implementada.

Os dados foram compilados no **Anexo 1** deste relatório – **Matriz de avaliação da execução do PPR**.

Resta, por último, referir que na sequência da presente avaliação intercalar, não foi necessária a implementação de medidas corretivas adicionais.

CONCLUSÃO

A Toyota Caetano Portugal reconhece a importância do PPR enquanto instrumento de gestão que permite a prevenção e a mitigação de riscos de corrupção e infrações conexas, pelo que implementou a maioria das medidas propostas e tem vindo a reforçar a estratégia utilizada na prevenção dos referidos ilícitos criminais.

A gestão de riscos implica várias fases, sendo a da monitorização e do reporte de resultados sobre a execução das medidas preventivas dos riscos fundamental.

Assim, o principal objetivo deste relatório é apresentar o resultado de uma monitorização intercalar ao grau de execução dessas medidas no tratamento de riscos de nível "elevado" e "muito elevado", identificados e registados previamente no PPR.

A avaliação intercalar, efetuada à implementação das medidas de mitigação adicionais identificadas no PPR do Grupo, permitiu identificar que:

- ✓ Em termos globais, a Toyota Caetano Portugal apresenta 15 (quinze) riscos potenciais com grau de risco "elevado" e "muito elevado";
- ✓ Das medidas de mitigação implementadas, 93% estão implementadas, 5% encontram-se em fase de implementação e 2% encontra-se por implementar;
- ✓ Relativamente à medida que se encontra por implementar, a Entidade considera que a não é a medida mais adequada para mitigação do risco, pelo que esta será revista aquando da revisão do PPR

Assim, é notório que a Toyota Caetano Portugal tem reforçado o seu compromisso com a prevenção da corrupção e infrações conexas, tornando público que tem vindo a implementar, de forma faseada e progressiva, as medidas identificadas no PPR, fortalecendo deste modo os mecanismos de controlo interno que já tem instituídos e assegurando, também, a adoção de todas as medidas que se revelem necessárias.

APROVAÇÃO E DIVULGAÇÃO

O presente relatório de avaliação intercalar do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas foi aprovado pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo. Posteriormente, é assegurada a publicidade deste relatório aos trabalhadores da Toyota Caetano Portugal, através da intranet e na página oficial da internet, no prazo de 10 (dez) dias contados desde a sua aprovação.

ANEXO

V·

Anexo I – Matriz de avaliação da execução do PPR

Identificação de Riscos				Avaliação de Riscos			Gestão de Riscos			
Área Operacional	**Área / Departamento**	**Atividade**	**Risco**	**Probabilidade**	**Impacto**	**Nível de Risco Inerente**	**Medidas adotadas**	**Estado**	**Eficácia da Medida**	**Medidas Corretivas**
Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de energia, gás, telecomunicações, serviços e produtos de IT, serviços de publicidade e outros.	**Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.**	Média	Grave	Elevado	Negociação centralizada na NiW (Serviços partilhados do Grupo) para a maior parte dos serviços.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Necessidade de aprovação em 2 ou 3 níveis (conforme valor).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de produtos core (como combustíveis, lubrificantes, pneus, entre outros).	**Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.**	Elevada	Moderado	Elevado	Negociação a longo prazo, com diversos níveis de intervenientes e de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Global	Ofertas de cortesia	**Aceitação ou atribuição de ofertas ou gratificações para obtenção de benefícios.**	Elevada	Moderado	Elevado	Código de Conduta Anti-Corrupção e Política de Prevenção de Corrupção.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimento de limitação do valor e tipo de ofertas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Recursos humanos	Processamento de salários e benefícios	**Favorecimento em aumentos salariais ou atribuição de benefícios adicionais.**	Elevada	Moderado	Elevado	Digitalização do processo e workflow de aprovação com vários níveis.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Report mensal de indicadores, com entradas e saídas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Report diário em Power BI.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Importação	Tesouraria	Gestão de plafond de crédito	Favorecimento na análise de crédito, ou avaliações efetuadas com alguma subjetividade, conhecimento do terceiro, etc.	Elevada	Grave	Muito elevado	Análise de crédito efetuada por mais do que um interveniente.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Validação por mais do que um nível.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Indústria	Comercial	Exportação de viaturas e peças	Favorecimento para exportação para países de risco BC ou com embargo comercial.	Média	Grave	Elevado	Todo o fluxo financeiro deve ser efetuado via transferências bancárias.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Implementar procedimentos KYC/CDD.	Em implementação.	-	Está implementado em algumas entidades do grupo. Prevê-se a implementação nas restantes entidades até ao final do 1.º semestre de 2027
Retalho	Após-Venda	Serviço de manutenção e reparação.	Facilitar reparação em garantia indevidamente.	Elevada	Moderado	Elevado	Segregação de funções (quem tem o contacto com o cliente não submete a garantia).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Auditorias periódicas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retalho	Após-Venda	Serviço de manutenção e reparação.	Apropriação de valores recebidos em numerário, quer no recebimento, no caixa ou nos depósitos.	Elevada	Grave	Muito elevado	Está planeada a introdução de máquinas de recebimento automático.	Não Implementada	-	Esta medida será revista em breve, aquando atualização do PPR, visto não ser a medida mais adequada. Irão ser aplicadas medidas diferentes
							Implementada segregação de funções.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Protocolo de recebimento em saco de depósito.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Confirmação de quem entrega e quem recebe.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Controlo de folhas de caixa.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Auditoria diária.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retalho	Atividade Comercial	Venda de viaturas	Realização de test-drive indevidos, permitindo a sua utilização por pessoas / entidades que não têm como objectivo a sua aquisição.	Elevada	Moderado	Elevado	Test-drives são atualmente registados e requerem aprovação pela chefia de vendas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Plataforma centralizada, para gestão dos test-drives e follow up de aquisição, encontra-se em desenvolvimento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

5

Retalho	Global	Gestão de dados de clientes.	Cópia/extração de contactos e informações de clientes, transmitida ou vendida para outras organizações.	Baixa	Muito grave	Muito elevado	Framework de segurança ATSG - All Toyota Security Guidelines implementada nas organizações.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							CISO nomeado para o Grupo.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Bloqueio de escrita para dispositivos externos.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Bloqueio de envio para algumas clouds.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							SOC em atuação na análise de comportamento de colaboradores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Níveis de permissão ajustados de modo a que cada colaborador só acede a dados de clientes consigo relacionados.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retalho	Global	Gestão de segurança informática	Aliciamento de um colaborador para facilitar um ataque informático	Baixa	Muito grave	Muito elevado	Dupla autenticação em funcionamento em alguns sistemas. Em plano para outros.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Definição restritiva de permissões de acesso.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							EDR implementado em todos computadores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimentos de acesso e complexidade de controle de acessos específicos para administradores de acesso.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Contas de administrador e utilizador segregadas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Revisões de acessos efetuadas periodicamente.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Alarmística de acessos anormais em funcionamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Background check de candidatos a administradores de sistemas a implementar em 2023.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Retalho	Tesouraria	Recebimentos	Informar IBAN pessoal a um cliente para um pagamento ou reter o adiantamento em numerário.	Elevada	Moderado	Elevado	Procedimento implementado de solicitação de comprovativo de IBAN.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimento implementado do comercial efetuar o recibo de adiantamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Controlo mensal da regularização das faturas de adiantamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retalho / Importação	Tesouraria	Pagamentos	Facilitar a realização de um pagamento para um IBAN de colaborador ou terceiro indevidamente.	Média	Grave	Elevado	Procedimento implementado requer solicitação de comprovativo de IBAN. Definida e implementada segregação de funções.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Colaborador que atualiza dados de fornecedores não efetua pagamentos e colaborador que efetua pagamentos não tem permissão de alterar IBAN.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Serviços	Comercial	Acordos distribuição (brokers de reservas, etc)	Favorecimento na negociação dos acordos	Elevada	Grave	Muito elevado	Acordos negociados por mais do que um departamento; aprovado pelo Diretor Comercial e Diretor-Geral.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Plano de auditoria a definir.	Em implementação.	-	Prevê-se a implementação até ao final do 1.º semestre de 2027
Serviços	Tesouraria	Pagamentos	Facilitar a realização de um pagamento indevido para um IBAN de colaborador ou terceiro.	Média	Grave	Elevado	Segregação de funções; mais do que uma pessoa a aprovar o pagamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Anexo II – Quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC

No contexto da Recomendação n.º 1/2026 do MENAC, procedeu-se à organização do quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC, tendo sido igualmente realizada uma avaliação do seu grau de implementação e adequação.

Instrumento	**Estado do cumprimento**
Código de Conduta	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Plano de Prevenção de Riscos	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Canal de denúncias	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Formação	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas