

SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DE RESÍDUOS DE EMBALAGENS E MEDICAMENTOS (SIGREM)

MATÉRIAS A ABORDAR NO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES

Versão 2.0

Fevereiro de 2026

Índice

Matérias a abordar no Relatório Anual de Atividades - SIGREM	3
1) Caracterização do modelo funcional de gestão	3
2) Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do Sistema)	3
3) Farmácias comunitárias (pontos de recolha)	4
4) Empresas de distribuição de medicamentos	4
5) Centros de receção veterinários	5
6) Operadores de transporte de resíduos.....	5
7) Operadores de tratamento de resíduos	5
8) Plano de Atividades	6
9) Sensibilização, Comunicação & Educação (SC&E)	6
10) Investigação & Desenvolvimento (I&D).....	6
11) Caracterização económico-financeira	6
12) Plano de auditorias	7
13) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades	7
14) Qualidade de serviço prestado	7
15) Análise da eficácia da entidade gestora - concretização dos objetivos, metas e desvios	8
16) Avaliação da concretização dos objetivos da licença da entidade gestora	8
Anexo	9

Matérias a abordar no Relatório Anual de Atividades - SIGREM

De acordo com a licença para a gestão do sistema integrado de gestão de resíduos de embalagens e medicamentos, a respetiva Titular deve apresentar à Agência Portuguesa do Ambiente, I. P. (APA) e à Direção-Geral da Economia (DGE) até 15 de abril do ano imediato àquele a que se reporta, um relatório anual de atividades (RAA) em formato digital, correspondente às suas atividades anuais o qual deverá conter a análise do cumprimento das obrigações previstas na respetiva licença.

O relatório anual de atividades deve ser acompanhado do relatório de contas, após aprovação em assembleia-geral de acionistas, devidamente auditado.

O RAA deve incluir as informações requeridas no presente documento, em formato de ficheiro Excel ([Relatório Anual de Atividades - SIGREM](#)), conforme descrito no documento "Matérias a abordar no relatório de atividades" disponível no sítio da Internet da APA. Além disso, deve ser enviado o relatório descritivo habitual sobre as temáticas mencionadas, complementando o ficheiro Excel, e o relatório resumo deve ser publicado no sítio da Internet da Titular. Em anexo, apresenta-se um quadro de correspondência entre este documento e o ficheiro Excel.

Tipologia de dados a reportar no Relatório Anual de Atividades:

1) Caracterização do modelo funcional de gestão

- i) Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura acionista e ao balanço social, quando aplicável.

2) Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do Sistema)

- i) Identificação dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional aderentes e data de adesão à Entidade Gestora;
- ii) Identificação das situações de incumprimento de obrigações estipuladas no contrato de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional;
- iii) Caracterização dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional por tipo de embalador e por subsistema;
- iv) Quantidade, em unidades e em peso, das embalagens colocadas no mercado pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional aderentes, por tipo de embalagem e por material;
- v) Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; resultados e conclusões das auditorias realizadas aos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional (eficácia das auditorias, correção das declarações decorrentes das auditorias);

- vi) Ações desenvolvidas para a adesão e a fidelização de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional – esforços e taxas de resposta por setor de atividade;
- vii) Ações desenvolvidas para a identificação de empresas potencialmente não cumpridoras da legislação de embalagens e resultados alcançados;
- viii) Medidas aplicadas pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional para a redução dos impactes ambientais através do ciclo de vida da embalagem e para o aumento da reutilização e reciclabilidade no fim de vida dos resíduos de embalagens recorrendo, por exemplo, à análise do ciclo de vida da embalagem;
- ix) Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional quanto aos requisitos essenciais das embalagens;
- x) Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional quanto a medidas de prevenção e de reutilização aplicadas de acordo com as Normas existentes;
- xi) Modelo económico e prestações financeiras (PF); informação sobre os valores de prestações financeiras cobradas no ano, retificativos de PF do ano anterior, revisão do Modelo de PF, e as bonificações atribuídas.

3) Farmácias comunitárias (pontos de recolha)

- i) No âmbito dos contratos celebrados com as farmácias comunitárias: identificação dos pontos de recolha e razões justificativas da sua eventual não adesão ao sistema; Distribuição geográfica dos pontos de recolha, por concelho e distrito;
- ii) Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;
- iii) Quantidades de resíduos de embalagens e medicamentos recolhidos nos pontos de recolha, por distrito e em peso;
- iv) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às farmácias comunitárias (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores).

4) Empresas de distribuição de medicamentos

- i) No âmbito dos contratos celebrados com as empresas de distribuição de medicamentos: identificação das empresas, identificação do local onde é feita a armazenagem preliminar e rede de pontos de recolha que abrangem, distribuição geográfica dos locais de armazenagem preliminar evidenciando a cobertura do território nacional;
- ii) Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;
- iii) Quantidade de resíduos de embalagens e medicamentos armazenados, por distrito e em peso;

- iv) Resumo da contrapartida financeira atribuída a cada empresa de distribuição de medicamentos, assim como justificação da mesma;
- v) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às empresas de distribuição de medicamentos (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores).

5) Centros de receção veterinários

- i) No âmbito dos contratos celebrados com os centros de receção veterinários: identificação e tipologia dos mesmos, distribuição geográfica dos centros de receção veterinários, evidenciando a cobertura do território nacional;
- ii) Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;
- iii) Quantidades de resíduos de embalagens e medicamentos recolhidos nos pontos de recolha, por distrito e em peso;
- iv) Ações desenvolvidas no sentido de se dar formação adequada e necessária aos profissionais que exercem funções nos centros de receção veterinários;
- v) Ações desenvolvidas no sentido de reforçar a recolha em determinadas áreas do país;
- vi) Resumo da contrapartida financeira atribuída a cada centro de receção veterinário, assim como justificação da mesma;
- vii) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos centros de receção veterinários (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores).

6) Operadores de transporte de resíduos

- i) Identificação dos operadores de transporte de resíduos e respetiva localidade; Estado do contrato;
- ii) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos centros de receção veterinários (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores).

7) Operadores de tratamento de resíduos

- i) Identificação e caracterização dos operadores de gestão de resíduos com os quais foram estabelecidos contratos;
- ii) Caracterização e resultados dos procedimentos concursais realizados, evidenciando procedimentos concursais desertos e as condições e resultados dos procedimentos de ajuste direto;
- iii) Quantidade de resíduos de embalagens e de resíduos medicamentosos que chegam ao centro de triagem, em peso;
- iv) Quantidade de resíduos de embalagens enviados para reciclagem, por material, em peso, quantidade, em peso, enviada para valorização energética, assim como locais de destino;

- v) Quantidade de resíduos medicamentosos enviados para valorização energética, em peso, assim como locais de destino;
- vi) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às empresas de distribuição de medicamentos (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores);
- vii) No âmbito dos contratos celebrados com os operadores de tratamento de resíduos, identificação das condições de registo e rastreabilidade das embalagens exportados para fora e para dentro da União Europeia, demonstrando que são efetivamente reciclados em circunstâncias equiparadas às estabelecidas na União Europeia.

8) Plano de Atividades

- i) Avaliação da implementação e concretização do Plano de Atividades, identificando e caracterizando as ações desenvolvidas por setor;
- ii) Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas e do plano, nos objetivos da licença.

9) Sensibilização, Comunicação & Educação (SC&E)

- i) Avaliação da concretização do Plano identificando as ações desenvolvidas (publicidade, relações-públicas, educação para o ambiente, entre outros), por tipo de interveniente (público-alvo) abrangido;
- ii) Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas na sensibilização dos vários intervenientes no sistema integrado;
- iii) Forma de atribuição das verbas destinadas a ações de Sensibilização, Comunicação & Educação aos SGRU, nomeadamente critérios utilizados e ponderação dos mesmos, e montante atribuído;
- iv) Análise de eficiência das ações de sensibilização, comunicação e educação, pelas fichas de projeto e através dos indicadores.

10) Investigação & Desenvolvimento (I&D)

- i) Avaliação da concretização do Plano identificando os projetos, respetivos objetivos, promotores, instituições envolvidas, investimentos e subsídios atribuídos;
- ii) Projetos desenvolvidos e resultados alcançados, designadamente descrição e evidência de realização física dos projetos, correspondentes despesas realizadas e resultados ainda esperados;
- iii) Análise da eficácia dos projetos, através de indicadores.

11) Caracterização económico-financeira

- i) Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura de devedores, de credores e acionistas;
- ii) Apuramento do tipo, montante e origem das receitas, nomeadamente, as provenientes da prestação financeira cobrada aos diferentes produtores

(contribuições recebidas dos embaladores e demais agentes económicos envolvidos nos pagamentos e que tenham celebrado contratos com a entidade gestora) e da venda dos resíduos de embalagens e valor negativo correspondente ao pagamento pelos resíduos de embalagens que não têm valor positivo, desagregados) montante total, distribuição por setores de produção, distribuição segundo o tipo de embalagem e de material retomado (vidro, papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais);

iii) Repercussão da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) nas prestações financeiras;

iv) Inventariação das despesas realizadas por montante global, com discriminação por rubricas essenciais e dentro de cada uma destas rubricas, por destinatários e respetivos montantes atribuídos: gastos operacionais (recolha seletiva, triagem, transporte, reciclagem e outros); gastos de estrutura (remunerações do pessoal, encargos sociais, instalações, custos administrativos, fornecimento e serviços externos, prevenção (por projetos/ações), sensibilização, comunicação e educação (por projetos/ações), investigação e desenvolvimento (por projetos/ações), TGR e outros);

v) Consolidação entre estas despesas e as constantes da Demonstração de Resultados, com os critérios de imputação utilizados e justificação para as variações verificadas relativamente ao ano anterior;

vi) Demonstração de resultados com indicação das respetivas afetações (fundos e atividades conexas com a atividade principal).

12) Plano de auditorias

i) Avaliação da concretização do Plano de auditorias apresentado no PADR;

ii) Análise da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes;

iii) Identificação de oportunidades de melhoria nas auditorias.

13) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades

i) Identificação das sinergias/parcerias desenvolvidas com outras entidades gestoras no âmbito das ações de Sensibilização, Comunicação & Educação e Investigação & Desenvolvimento e respetivos resultados e benefícios alcançados;

ii) Identificação de outros procedimentos de articulação com outras entidades e resultados e benefícios alcançados.

14) Qualidade de serviço prestado

i) Caracterização por tipo de reclamações recebidas e respetivas resoluções;

ii) Resultados dos inquéritos de satisfação desenvolvidos a todos os intervenientes do sistema.

15) Análise da eficácia da entidade gestora - concretização dos objetivos, metas e desvios

- i) Avaliação da concretização dos objetivos e metas de recolha e reciclagem desagregado por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declarados.

16) Avaliação da concretização dos objetivos da licença da entidade gestora

- i) Avaliação da concretização do plano de atividades (SC&E e I&D), adequação dos indicadores, em função dos objetivos e metas propostos e identificação de oportunidades de melhoria;
- ii) Avaliação da Demonstração de Resultados Económicos e Financeiros, Plano de Atividade e Demonstração de Resultados (PADR) versus execução Relatório Anual de Atividade (RAA), em função dos objetivos e metas propostos;
- iii) Avaliação da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes; Identificação de oportunidades de melhoria;
- iv) Avaliação da concretização dos objetivos e metas de reciclagem e valorização quer a nível global, quer em termos específicos por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declaradas em valorização e reciclagem;
- v) Identificação de estratégias alternativas com vista a um melhor desempenho da EG ao nível da eficácia e eficiência;
- vi) Análise comparativa com outros países utilizando informação de benchmarking e de referência;
- vii) Análise SWAT / FOFA.

Anexo

Tipologia de dados a reportar no Relatório Anual de Atividades		Forma de comunicação dos dados: Excel comunicação ou RAA descritivo	Descrição dos conteúdos
1) <u>Caracterização do modelo funcional de gestão</u>			
i)	Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura acionista e ao balanço social, quando aplicável.	Folha 01 Estrutura EG	Gerência; Outra (comissão exec.); Assemb. geral; conselho fiscal; data eleição; identificação da entidade e representante dos produtores, data de alteração estatutos; identificação do Revisor externo e períodos de mandato; declaração de cumprimento do n.º 2 do artigo 11.º do Unilex.
2) <u>Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do Sistema)</u>			
i)	Identificação dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional aderentes e data de adesão à Entidade Gestora, uma listagem com os aderentes do ano do relatório;	Folha 02 Produtores	NIF RA; NIF Produtor; Nome; morada completa; indicação da abrangência da colocação no mercado (Continente/R. A. Açores/R. A. Madeira)
ii)	Identificação das situações de incumprimento de obrigações estipuladas no contrato de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional	Folha 02 Produtores	Estado do contrato; ID do contrato; data adesão; cumprimento do contrato Rescisão e a sua justificação
iii)	Caracterização dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional por tipo de embalador e por subsistema	Folha 02 Produtores	Por tipo de embalador (nacional, importador, marca própria, outros) e por subsistema (medicamento de uso humano ou medicamento e produtos de uso veterinário) e por subsistema (medicamento de uso humano ou medicamento e produtos de uso veterinário)
iv)	Quantidade, em unidades e em peso, das embalagens colocadas no mercado pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional aderentes, por tipo de embalagem e por material	Folha 02 Produtores	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio e outros materiais); Material em peso (ton); Totais (ton): ano n Totais (uni): ano n Os dados a apresentar serão à data do reporte de 31 março do ano n+1 (conforme Circular 2/2022)
v)	Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; resultados e conclusões das auditorias realizadas aos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional	Folha 12 Plano Auditorias RAA descritivo	Proposta auditoria; critérios de realização auditoria; auditor; sinergia. Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

	(eficácia das auditorias, correção das declarações decorrentes das auditorias)		
vi)	Ações desenvolvidas para a adesão e a fidelização de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional – esforços e taxas de resposta por setor de atividade	RAA descritivo	Descrição das ações desenvolvidas
vii)	Ações desenvolvidas para a identificação de empresas potencialmente não cumpridoras da legislação de embalagens e resultados alcançados	RAA descritivo	Descrição das ações desenvolvidas
viii)	Medidas aplicadas pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional para a redução dos impactes ambientais através do ciclo de vida da embalagem e para o aumento da reutilização e reciclabilidade no fim de vida dos resíduos de embalagens recorrendo, por exemplo, à análise do ciclo de vida da embalagem	Folha 02 - Produtores RAA descritivo	Medidas aplicadas para redução Impacte Ambiental do Ciclo de vida; Critério de Ecomodulação; Valor de bonificação atribuída (€) por embalagem
ix)	Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional quanto aos requisitos essenciais das embalagens;	RAA descritivo	
x)	Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no mercado nacional quanto a medidas de prevenção e de reutilização aplicadas de acordo com as Normas existentes.	RAA descritivo	
xi) (No vo)	Modelo económico e prestações financeiras (PF); Informação sobre os valores de prestações financeiras cobradas no ano, retificativos de PF do ano anterior, revisão do Modelo de PF	Folha 02 - Produtores PF RAA descritivo	Aprovação/ revisão do Modelo de PF; apresentação de caução; valor da caução; preencher com as PF do ano n e ano n-1.

3) Farmácias comunitárias (pontos de recolha)

i)	No âmbito dos contratos celebrados com as farmácias comunitárias: identificação dos pontos de recolha e razões justificativas da sua eventual não adesão ao sistema;	Folha 03_a_05_Recolha - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/ R. A. Madeira); coordenadas geográficas (conforme APA); Certificações
----	--	-------------------------------	--

	Distribuição geográfica dos pontos de recolha, por concelho e distrito		
ii)	Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos	Folha 03_a_05_Recolha - Lista	Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação.
iii)	Quantidades de resíduos de embalagens e medicamentos recolhidos nos pontos de recolha, por distrito e em peso	Folha 03_a_05_Recolha - Quantidade	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais); Material em peso (ton)
iv)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às farmácias comunitárias (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 12_Planos de Auditorias RAA descritivo	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

4) Empresas de distribuição de medicamentos

i)	No âmbito dos contratos celebrados com as empresas de distribuição de medicamentos: identificação das empresas, identificação do local onde é feita a armazenagem preliminar e rede de pontos de recolha que abrangem; Distribuição geográfica dos locais de armazenagem preliminar, evidenciando a cobertura do território nacional	Folha 03_a_05_Recolha - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/ R. A. Madeira); coordenadas geográficas (conforme APA); Certificações
ii)	Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos	Folha 03_a_05_Recolha - Lista	Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação.
iii)	Quantidade de resíduos de embalagens e medicamentos armazenados, por distrito e em peso	Folha 03_a_05_Recolha - Quantidade	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais); Material em peso (ton)
iv)	Resumo da contrapartida financeira atribuída a cada empresa de distribuição de medicamentos, assim como justificação da mesma	Folha 03_a_05_Recolha - Lista RAA descritivo	Valor total da contrapartida financeira por distribuidor
v)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às empresas de distribuição de medicamentos (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 12_Planos de Auditorias RAA descritivo	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

5) Centros de receção veterinários

i)	No âmbito dos contratos celebrados com os centros de receção veterinários: identificação e tipologia dos mesmos; Distribuição geográfica dos centros de	Folha 03_a_05_Recolha - Lista RAA descritivo	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/ R. A. Madeira); coordenadas geográficas (conforme APA); Certificações
----	---	--	--

	recepção veterinários, evidenciando a cobertura do território nacional		
ii)	Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos	Folha 03_a_05_Recolha - Lista	Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação.
iii)	Quantidades de resíduos de embalagens e medicamentos recolhidos nos pontos de recolha, por distrito e em peso	Folha 03_a_05_Recolha - Quantidade	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais); Material em peso (ton)
iv)	Ações desenvolvidas no sentido de se dar formação adequada e necessária aos profissionais que exercem funções nos centros de recepção veterinários	RAA descritivo	
v)	Ações desenvolvidas no sentido de reforçar a recolha em determinadas áreas do país	RAA descritivo	
vi)	Resumo da contrapartida financeira atribuída a cada centro de recepção veterinário, assim como justificação da mesma	Folha 03_a_05_Recolha - Lista RAA descritivo	Valor total da contrapartida financeira por centro veterinário
vii)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos centros de recepção veterinários (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 12_Plano de Auditorias	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

6) Operadores de transporte de resíduos

i)	Identificação dos operadores de transporte de resíduos e respetiva localidade; Estado do contrato	Folha 06 - Operadores de transporte - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/ R. A. Madeira); contrapartidas financeiras; Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação
ii)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos centros de recepção veterinários (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 12_Plano de Auditorias	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

7) Operadores de tratamento de resíduos

i)	Identificação e caracterização dos operadores de gestão de resíduos com os quais foram estabelecidos contratos	Folha 07_Operadores de tratamento - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/ R. A. Madeira); coordenadas geográficas (conforme APA); Certificações
----	--	---	--

ii)	Caraterização e resultados dos procedimentos concursais realizados, evidenciando procedimentos concursais desertos e as condições e resultados dos procedimentos de ajuste direto	Folha 07_Operadores de tratamento - Lista RAA descritivo	Identificação do tipo de procedimento; Data de adjudicação; Material, quantidade (ton). No RAA poderá ser fornecida mais informação sobre os critérios usados (ambientais, económicos), duração, incumprimentos, entre outros. Descrição das condições de contratação por ajuste direto, resultados dos concursos e motivos de exclusão de propostas entre outras informações sobre os concursos efetuados e que ficaram desertos (reportar no RAA descritivo).
iii)	Quantidade de resíduos de embalagens e de resíduos medicamentosos que chegam ao centro de triagem, em peso	Folha 07_Operadores de tratamento - Quantidade	Origem do resíduo; Quantidade (ton)
iv)	Quantidade de resíduos de embalagens enviados para reciclagem, por material, em peso, quantidade, em peso, enviada para valorização energética, assim como locais de destino	Folha 07_Operadores de tratamento - Quantidade	Código APA; Código LER; Código operação; Quantidade recebida; quantidade eliminada, quantidades valorização e reciclagem (em ton); Código APA; destinos finais.
v)	Quantidade de resíduos medicamentosos enviados para valorização energética, em peso, assim como locais de destino	Folha 07_Operadores de tratamento - Quantidade	Código APA; Código LER; Código operação; Quantidade recebida; quantidade eliminada, quantidades valorização e reciclagem (em ton); Código APA; destinos finais.
vi)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas às empresas de distribuição de medicamentos (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 12_Plano de Auditorias RAA descritivo	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.
vii)	No âmbito dos contratos celebrados com os operadores de tratamento de resíduos, identificação das condições de registo e rastreabilidade das embalagens exportados para fora e para dentro da União Europeia, demonstrando que são efetivamente reciclados em circunstâncias equiparadas às estabelecidas na União Europeia;	Folha 07 - Tratamento de resíduos - MTR RAA descritivo	NIF produtor/detentor; Nome; Código APA; data adesão; ID do contrato com a EG; origem do resíduo; Código LER; N.º do concurso do lote; Material; N.º do processo MTR; Código de operação MTR (categoria e peso); destino final (país e operador), operações e comprovativos de tratamento.

8) Plano de Atividades

i)	Avaliação da implementação e concretização do Plano de Atividades, identificando e caracterizando as ações desenvolvidas por setor	Folha 08 - Plano de atividade	Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
----	--	-------------------------------	--

ii)	Descrição e evidência do impacte das ações desenvolvidas, do plano, nos objetivos da licença	Folha 08 - Plano de atividade	Ficheiro PADR, dados execução
-----	--	-------------------------------	-------------------------------

9) Sensibilização, Comunicação & Educação

i)	Avaliação da concretização do Plano identificando as ações desenvolvidas (publicidade, relações-públicas, educação para o ambiente, entre outros), por tipo de interveniente (público-alvo) abrangido	Folha 09 - SC&E	Descrição das ações SC&E (Ações de prevenção); intervenientes, público-alvo, valores gastos conforme licença, valores executados. Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Descrição e evidência do impacte das ações desenvolvidas na sensibilização dos vários intervenientes no sistema integrado;	Folha 09 - SC&E	Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Forma de atribuição das verbas destinadas a ações de Sensibilização, Comunicação & Educação aos SGRU, nomeadamente critérios utilizados e ponderação dos mesmos, e montante atribuído	Folha 09 - SC&E	Ficheiro PADR, dados execução
iv)	Análise de eficiência das ações de sensibilização, comunicação e educação, pelas fichas de projeto e através dos indicadores	Folha 09 - SC&E Folha 16 - Avaliação concretização objetivos da licença RAA descritivo	Ficheiro PADR, dados execução

10) Investigação & Desenvolvimento

i)	Avaliação da concretização do Plano identificando os projetos, respetivos objetivos, promotores, instituições envolvidas, investimentos e subsídios atribuídos	Folha 10 - I&D	N.º de ações I&D (ações de prevenção), datas, descrição, público, valores gastos conforme licença, valores executados. Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Projetos desenvolvidos e resultados alcançados, designadamente descrição e evidência de realização física dos projetos, correspondentes despesas realizadas e resultados ainda esperados	Folha 10 - I&D	Ficheiro PADR, dados execução

iii)	Análise da eficácia dos projetos, através de indicadores	Folha 10 - I&D Folha 16 - Avaliação concretização objetivos da licença	Ficheiro PADR, dados execução
------	--	---	-------------------------------

11) Caracterização económico-financeira

i)	Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura de devedores, de credores e acionistas	Folha 11 - Caracterização Financeira	Tabela de valores da operação da EG; Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Apuramento do tipo, montante e origem das receitas, nomeadamente, as provenientes da prestação financeira cobrada aos diferentes produtores (contribuições recebidas dos embaladores e demais agentes económicos envolvidos nos pagamentos e que tenham celebrado contratos com a entidade gestora) e da venda dos resíduos de embalagens e valor negativo correspondente ao pagamento pelos resíduos de embalagens que não têm valor positivo, desagregados) montante total, distribuição por setores de produção, distribuição segundo o tipo de embalagem e de material retomado (vidro, papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais)	Folha 11 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Repercussão da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) nas prestações financeiras	Folha 11 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
iv)	Inventariação das despesas realizadas por montante global, com discriminação por rubricas essenciais e dentro de cada uma destas rubricas, por destinatários e respetivos montantes atribuídos: gastos operacionais (recolha seletiva, triagem, transporte, reciclagem e outros); gastos de estrutura (remunerações do pessoal, encargos sociais, instalações, custos administrativos, fornecimento e serviços externos, prevenção (por projetos/ações), sensibilização, comunicação e educação (por projetos/ações), investigação e	Folha 11 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução

	desenvolvimento (por projetos/ações), TGR, utilização do símbolo ponto verde e outros)		
v)	Consolidação entre estas despesas e as constantes da Demonstração de Resultados, com os critérios de imputação utilizados e justificação para as variações verificadas relativamente ao ano anterior	Folha 11 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
vi)	Demonstração de resultados com indicação das respetivas afetações (fundos e atividades conexas com a atividade principal)	Folha 11 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução

12) Plano de auditorias

i)	Avaliação da concretização do Plano de auditorias apresentado no PADR	Folha 12 - Plano Auditorias	Proposta auditorias; realização auditorias; critérios; tipologia de aderentes e outros intervenientes; auditor; sinergia; etc; Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Análise da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes	Folha 12 - Plano Auditorias RAA descritivo	Descrição dos resultados: Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Identificação de oportunidades de melhoria nas auditorias	Folha 12 - Plano Auditorias Folha 16 - Avaliação concretização objetivos dos planos e orçamento RAA descritivo	Oportunidades de melhoria: Ficheiro PADR, dados execução Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

13) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades

i)	Identificação das sinergias/parcerias desenvolvidas com outras entidades gestoras no âmbito das ações de Sensibilização, Comunicação & Educação e Investigação & Desenvolvimento e respetivos resultados e benefícios alcançados	Folha 13 - Articulação com outras EGs / Entidades RAA descritivo	Projetos em conjunto, descrição, potencial futuro para os objetivos comuns; comunicação à APA e DGAE; Encargo financeiro anual com sinergias com outras EG
ii)	Identificação de outros procedimentos de articulação com outras entidades e resultados e benefícios alcançados	Folha 13 - Articulação com outras EGs / Entidades RAA descritivo	Protocolos com outras entidades, comunicação à APA e DGAE Encargo financeiro anual com sinergias com outras entidades

14) Qualidade de serviço prestado			
i)	Caraterização por tipo de reclamações recebidas e respetivas resoluções	Folha 14_Qualidade de serviço prestado RAA descritivo	N.º de reclamações e resolução
ii)	Resultados dos inquéritos de satisfação desenvolvidos a todos os intervenientes do sistema	RAA descritivo	

15) Análise da eficácia da EG - Concretização dos objetivos, metas e desvios			
i)	Avaliação da concretização dos objetivos e metas de recolha e reciclagem, desagregado por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declarados	Folha 15 - Análise da eficácia da EG - Concretização dos objetivos, metas e desvios RAA descritivo	Quadros Metas: de recolha e Valorização/Reciclagem; Desvios

16) Avaliação da concretização dos objetivos da licença da EG			
i)	Avaliação da concretização do Plano de Atividades (SC&E e I&D) adequação dos indicadores, em função dos objetivos e metas propostos e identificação oportunidades melhoria	Folha 16 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Comparação do previsto em PADR e o RAA: Plano de atividades; Prevenção; SC&E; I&D; identificação oportunidades melhoria; Comparação sobre o orçamento (previsão/execução)
ii)	Avaliação da Demonstração de Resultados Económicos e Financeiros, Plano de Atividade e Demonstração de Resultados (PADR) versus execução Relatório Anual de Atividade (RAA), em função dos objetivos e metas propostos	Folha 16- Avaliação da concretização dos objetivos da licença da EG RAA descritivo	Comparação do previsto em PADR e o RAA: Plano orçamental; (Prevenção; SC&E; I&D); Comparação sobre o orçamento (previsão/execução)
iii)	Avaliação da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes; Identificação de oportunidades de melhoria	Folha 16 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação do processo de Auditoria (previsão/execução)
iv)	Avaliação da concretização dos objetivos e metas de reciclagem e valorização quer a nível global, quer em termos específicos por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declaradas em valorização e reciclagem	Folha 16 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação concretização objetivos licença Avaliação Metas Desvios
v)	Identificação de estratégias alternativas com vista a um melhor desempenho da EG ao nível da eficácia e eficiência	Folha 16 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação das estratégias adotadas

vi)	Análise comparativa com outros países utilizando informação de benchmarking e de referência	RAA descritivo	Pode incluir no documento RAA descritivo
vii)	Análise SWAT / FOFA	Folha 16 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Análise dos pontos fortes, oportunidades, fraquezas e ameaças ao planeamento da EG Pode incluir no documento RAA descritivo