

PROGRAMA DE CUMPRIMENTO NORMATIVO

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE
CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS
GRUPO FINANÇOR

Índice

1.	ENQUADRAMENTO	2
2.	O GRUPO FINANÇOR	2
	A. Quem somos	2
	B. Missão e Valores.....	3
3.	ÂMBITO DO PPR.....	4
4.	IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS, RESPETIVAS MEDIDAS PREVENTIVAS E AVALIAÇÃO DE RISCO	5
	A. Metodologia	5
	B. Opções de Tratamento de Risco	6
	C. Avaliação de Risco.....	7
5.	EXECUÇÃO E MONITORIZAÇÃO DO PPR	7
6.	ENQUADRAMENTO PENAL DA CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS	8
7.	DESIGNAÇÃO DO RESPONSÁVEL GERAL PELA EXECUÇÃO, CONTROLO E REVISÃO DO PPR	8

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

1. ENQUADRAMENTO

Nos termos do Program de Cumprimento Normativo em vigor no Grupo Finanças e em conformidade pelo disposto na lei, incluindo no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção e estabelece o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC), o Grupo Finanças desenvolveu o presente Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR).

O PPR enquadra-se na estratégia do Grupo Finanças enquanto entidade promotora da ética, integridade e da prevenção da corrupção.

No Grupo Finanças foi adoptado um único PPR que abranje toda a organização e atividade do grupo, incluindo áreas de administração, de direcção, operacionais ou de suporte das entidades com 50 ou mais trabalhadores. Foram, contudo, contempladas as especificidades inerentes a cada operação.

2. O GRUPO FINANÇOR

A. Quem somos

O Grupo Finanças atua, principalmente, nos setores Agro-Alimentar, do Turismo e da Distribuição Alimentar, através das seguintes empresas que detém ou controla:

- Finanças SGPS, S.A., holding;
- Finanças Agro-Alimentar, S.A. que fabrica e comercializa alimentos compostos para animais, farinhas de trigo, bolachas e comercializa matérias-primas e massas alimentícias;
- Novifin – Novilhos dos Açores, S.A. que se dedica à produção de carne de novilho;
- Agrifin – Suínos dos Açores, S.A. que produz de carne de suíno;
- Provifin – Produção de Alimentos para Animais, Lda., que produz carne de suíno;
- Altifin – Empresa Agropecuária da Achada das Furnas, S.A. que se dedica à produção de leite;
- Granfin – Granja Avícola de Ponta Delgada, Lda. e Pondel – Avícola de Ponta Delgada, Lda. que produzem carne de frango e ovos;

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

- Avigex – Sociedade de Empreendimentos Avícolas e de Frio, Lda., que desmancha de carne de frango e comercializa ovos e diversos produtos alimentares frescos e congelados;
- Salsiçor – Salsicharia dos Açores, S.A., que produz e transforma produtos à base de carne;
- Azoris, SGPS, S.A. que detém a Azoris Hotéis, S.A., que explora as unidades hoteleiras, Azoris Royal Garden, Azoris Faial Garden e Azoris Angra Garden;
- Finançaor Distribuição Alimentar, Lda que actua no mercado da distribuição alimentar a retalho através da insígnia Solmar;
- Finançaor Cash & Carry, Lda que atua no mercado da distribuição alimentar grossista através da insígnia Recheio Cash & Carry; e
- Atlantic Bakers, Lda..

O Grupo detém ainda participações minoritárias, com presença na administração das seguintes empresas:

- Bovimadeira – Exploração de Bovinos da Madeira, Lda. que atua no mercado da produção de carne de novilho na ilha da Madeira;
- Nako Açores, S.A. – empresa que está no sector do retalho alimentar e restauração;
- Aquazor – Aquicultura e Biotecnologias Marinhas dos Açores, S.A, empresa que foi constituída para investir em aquacultura *offshore* nos Açores;
- TNA – Tecnologia e Nutrição Animal, S.A., sediada em Portugal continental, fabricante de pré-misturas e aditivos que, para além de fornecedor apoia em assistência técnica de campo.

B. Missão e Valores

No Grupo Finançaor trabalhamos para criar valor sustentável a longo prazo, para os nossos clientes e consumidores, colaboradores, acionistas e sociedade envolvente.

A ética, a integridade, a ambição, a inovação e a criatividade representam os valores que são os pilares da forma como atuamos, e acreditamos que, se promovermos a nossa competitividade a par da sustentabilidade das comunidades onde nos inserimos, contribuiremos para uma realidade melhor e mais justa.

O conceito de Sustentabilidade é transversal à nossa visão de Responsabilidade Social.

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

Atendendo aos valores orientadores da ação do Grupo Finançaor e em cumprimento do disposto no Regime Geral da Prevenção da Corrupção (doravante, apenas RGPC), anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, o Grupo Finançaor está empenhado na luta contra a corrupção na sua atividade.

3. ÂMBITO DO PPR

O RGPC estabelece a obrigação das entidades públicas e privadas definirem um PPR, o qual visa identificar as situações que possam ser praticadas contra ou através dessas entidades e que possam configurar os crimes de:

- corrupção;
- recebimento e oferta indevidos de vantagem;
- peculato;
- participação económica em negócio;
- concussão;
- abuso de poder;
- prevaricação;
- tráfico de influência;
- branqueamento; e
- fraude na obtenção ou desvio de subsídio, subvenção ou crédito

No Grupo Finançaor foi adoptado um único PPR que abranje toda a organização e atividade do grupo, incluindo áreas de administração, de direção, operacionais ou de suporte das entidades com 50 ou mais trabalhadores, isto é, Finançaor Agro-Alimentar, S.A., Nako Açores, S.A., Salsiçor - Salsicharia Dos Açores, S.A., Azoris Hotéis, S.A., Finançaor Distribuição Alimentar, LDA. e Finançaor Cash & Carry, LDA..

O PPR contém:

- a. A identificação, análise e classificação dos riscos e das situações que possam expor cada uma das entidades abrangidas a atos de corrupção e infrações conexas, incluindo aqueles

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

associados ao exercício de funções pelos titulares dos órgãos de administração e direção, considerando a realidade do setor e as áreas geográficas em que atuam;

- b. Medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados.

Desta forma, do PPR constam especificamente:

- a. As áreas de atividade da entidade com risco de prática de atos de corrupção e infrações conexas;
- b. A probabilidade de ocorrência e o impacto previsível de cada situação, de forma a permitir a graduação dos riscos;
- c. Medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados;
- d. Nas situações de risco elevado ou máximo, as medidas de prevenção mais exaustivas, sendo prioritária a respetiva execução; e, por fim,
- e. A designação do responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR, que pode ser o responsável pelo cumprimento normativo.

4. IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS, RESPETIVAS MEDIDAS PREVENTIVAS E AVALIAÇÃO DE RISCO

A. Metodologia

A preparação do PPR obedeceu à seguinte metodologia:

- (i) Identificação dos riscos de corrupção e infrações conexas, considerando o setor de atividade, as atividades desenvolvidas e os processos internos correspondentes;
- (ii) Classificação dos riscos identificados em função da probabilidade de ocorrência e previsibilidade do impacto nos objetivos do Grupo; e
- (iii) Identificação das medidas preventivas e de mitigação para evitar ou minimizar a probabilidade de ocorrência dos riscos e/ou mitigar o seu impacto.

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

Tendo por base esta metodologia, foi definida uma matriz de risco, na qual combina a probabilidade de ocorrência de um evento e o seu impacto, com base numa escala pré-definida de criticidade de risco (Baixo-Médio-Alto-Crítico) (ver **Anexo I – Escala de Risco**).

B. Opções de Tratamento de Risco

Existem quatro opções disponíveis para o tratamento de risco:

- Evitar – Alguns riscos só poderão ser geridos, ou mantidos dentro de níveis aceitáveis, com o término ou evasão da atividade;
- Mitigar – De longe, o maior número de riscos será tratado desta forma. O objetivo da mitigação é que continuando dentro da organização com a atividade que deu origem ao risco, a ação (controlo) deverá ser tomada para conter o risco a um nível aceitável;
- Transferir – Para alguns riscos, a melhor resposta poderá ser transferi-los. Isso poderá ser feito através de um seguro convencional ou pagamento a um terceiro para assumir o risco. Esta opção é particularmente adequada para mitigar riscos financeiros ou de ativos/valores; e
- Aceitar – A exposição poderá ser aceite sem que nenhuma ação adicional seja tomada. Mesmo que não seja tolerável, a capacidade de fazer algo sobre alguns dos riscos poderá ser limitada, ou o custo de tomar qualquer ação pode ser desproporcional ao benefício potencial obtido.

C. Avaliação de risco

Tendo em consideração os principais áreas/tarefas suscetíveis de envolver a ocorrência de fenómenos de corrupção e práticas conexas e os principais fatores de risco, bem como as medidas preventivas aplicadas, foi realizada a avaliação do nível de criticidade de cada risco tendo em consideração a sua classificação em termos de probabilidade de ocorrência e o seu impacto (ver **Anexo II - Mapa Resumo da Avaliação de Risco e Anexo III – Grelha de Avaliação**). Não foram identificados quaisquer riscos elevados ou intoleráveis.

5. EXECUÇÃO E MONITORIZAÇÃO DO PPR

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

O Conselho de Administração da Finança SGPS, S.A. nomeou um Responsável pelo Cumprimento Normativo (“RCN”) com vista à monitorização e controlo da execução do Programa de Cumprimento Normativo bem como da sua revisão, sem prejuízo das competências legalmente conferidas a outros órgãos ou trabalhadores.

Cabe também ao RCN a monitorização do PPR.

A execução do PPR 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.

O presente PPR é revisto a cada três anos ou sempre que se justificar, nomeadamente em caso de alteração nas atribuições ou na estrutura orgânica.

6. ENQUADRAMENTO PENAL DA CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

A tipologia criminal prevista no RGPC inclui diversos âmbitos. Destacamos os seguintes crimes previstos e punidos no Código Penal Português : tráfico de influências (artigo 335.º), suborno (artigo 363.º), branqueamento (artigo 368.º A), corrupção passiva para ato ilícito (artigo 372.º), corrupção passiva para ato lícito (artigo 373.º), corrupção ativa (artigo 374.º), peculato (artigo 375.º), peculato de uso (artigo 376.º), participação económica em negócio (artigo 377.º), concussão (artigo 379º), abuso de poder (artigo 382.º) e violação de segredo de funcionário (artigo 383.º).

7. DESIGNAÇÃO DO RESPONSÁVEL GERAL PELA EXECUÇÃO, CONTROLO E REVISÃO DO PPR

O Grupo Finança designou que o responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR será o responsável pelo cumprimento normativo.

Ponta Delgada, julho de 2023.

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS
GRUPO FINANÇOR

ANEXO I – Escala de Risco

Gravidade	Probabilidade		
	Frequente	Provável	Remota
Alta	9 - Intolerável	6 - Elevado	3 - Médio
Média	6 - Elevado	4 - Médio	2 - Baixo
Baixa	3 - Médio	2 - Baixo	1 - Tolerável

Probabilidade	Significado qualitativo - Probabilidade de ocorrência
3 - Frequente	Quando ocorre facilmente/frequentemente.
2 - Provável	Quando ocorrer em alguma ocasião/ocasionalmente.
1 - Remota	Quando a ocorrência é muito difícil de se produzir/improvável.

Consequência	Significado qualitativo - Gravidade da Consequência / Impacto
3 - alta	quando pode provocar consequências graves
2 - média	quando pode provocar consequências moderadas
1 - baixa	quando pode provocar consequências Ligeiras

Nível de Risco	Valoração e ações
1 - Tolerável	Não se requerem ações/ medidas de controlo específicas.
2 - Baixo	Não é necessário melhorar a Ação preventiva, pelo menos até que não se tenham melhorado os riscos com valoração superior. No entanto, requerem-se avaliações periódicas para assegurar que se mantêm as medidas de controlo que possibilitam esta valoração.
3 e 4 - Médio	Devem fazer-se esforços para diminuir o risco, determinando com precisão as medidas de controlo necessárias e implementando-as num período de tempo razoavelmente curto.
6 - Elevado	Não se deve iniciar as atividades sem implementar alguma medida parcial ou provisória para reduzir o risco. Requer a adoção de recursos específicos para controlar o risco. Se as atividades estiverem em curso deve atuar-se no mais curto espaço de tempo possível.
9 - Intolerável	Não deve iniciar-se ou continuar o trabalho até que o risco seja reduzido. Se não for possível a redução do risco, toda a atividade relacionada deve ser repensada/reorganizada antes de reiniciada.

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

ANEXO II – Mapa Resumo da Avaliação de Risco

I. Departamentos e respectivas Tarefas

Os Departamentos e Tarefas são transversais a todo o Grupo Finançaor, salvo exceções devidamente assinadas.

1. Logística / Transportes / Operações

- 1.1. **Logística / Centro de Produção e Portarias** (apenas Finançaor Distribuição Alimentar, Lda, Finançaor Cash & Carry, Lda, Nako Açores, S.A. e Azoris Hotéis, S.A.), incluindo receber mercadoria de fornecedores, armazenar, preparar e expedir para centros/lojas e receber matérias-primas e produzir produtos finais para transferência
- 1.2. **Operações / Lojas e Frente de Loja** (apenas Finançaor Distribuição Alimentar, Lda, Finançaor Cash & Carry, Lda e Nako Açores, S.A.), incluindo receber, armazenar, expor, preparar, precificar e registar saída de mercadoria e atender clientes.
- 1.3. Expedição
- 1.4. Receção de Mercadoria

2. Vendas / Faturação

- 2.1. **Receção** / Atendimento ao Cliente (apenas Azoris Hotéis, S.A.), incluindo Check-in e Check-out, Atendimento Telefónico, Informações ao Cliente, Resolução de Problemas e Reclamações, Gestão de Correspondências, Suporte a Outras Áreas e Registos e Documentação
- 2.2. Departamento de Reservas (apenas Azoris Hotéis, S.A.)
- 2.3. Faturação
- 2.4. Recebimento de Clientes
- 2.5. Serviço de apoio aos clientes

3. Financeiro / Contabilidade / Administrativo/ Compras

- 3.1. **Supply Chain** / Compras (apenas Finançaor Distribuição Alimentar, Lda e Finançaor Cash & Carry, Lda) - Produzir ordens de compra a fornecedores para garantir aprovisionamento de lojas e armazéns
- 3.2. **Comercial** (apenas Finançaor Distribuição Alimentar, Lda e Finançaor Cash & Carry, Lda), incluindo Definição de sortido e preços de venda e Negociação de condições de compra.
- 3.3. **Marketing** (apenas Finançaor Distribuição Alimentar, Lda, Finançaor Cash & Carry, Lda e Azoris Hotéis, S.A.), incluindo Implementação de campanhas promocionais e de comunicação e Suporte no serviço de atendimento ao cliente
- 3.4. Gestão de correspondência e controlo documental;
- 3.5. Controle de Fluxo de Caixa, Elaboração de Relatórios Financeiro e acompanhamento de orçamentos.
- 3.6. Gestão de Contas a Pagar e Receber, de Custos, de Tributos e Impostos.
- 3.7. Gestão de Fornecedores e Contratos; encomendas / Compras

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

4. Recursos Humanos

- 4.1. Recrutamento e Seleção
- 4.2. Processamento de Salários, IRS e SS
- 4.3. Avaliação de desempenho

5. Laboratório

- 5.1. Análises
- 5.2. Aquisição de materiais de baixo custo para o funcionamento do laboratório

6. Produção / Fabrico (Finançor Agro-Alimentar, S.A. e Salsiçor Salsicharia dos Açores, S.A.)

- 6.1. Produção
- 6.2. Compras necessárias para a produção.

7. Restaurantes / Serviços de Alimentos e Bebidas (Finançor Distribuição Alimentar, Lda, Nako Açores, S.A. e Azoris Hotéis, S.A.):

- 7.1. Preparação de Alimentos
- 7.2. Gestão de stock
- 7.3. Serviço de Quarto (apenas Azoris Hotéis, S.A.)

8. Manutenção

- 8.1. Manutenção Curativa e Preventiva
- 8.2. Montagens de equipamentos ou sistemas
- 8.3. Compras de materiais necessários para manutenção

9. Housekeeping (apenas Azoris Hotéis, S.A.):

- 9.1. Limpeza de Quartos e Reposição de Itens
- 9.2. Limpeza de Áreas Comuns
- 9.3. Gestão de Equipamentos de Limpeza
- 9.4. Lavandaria

10. Qualidade, Ambiente e Segurança

- 10.1. Gestão da Qualidade
- 10.2. Monitorização e Conformidade
- 10.3. Gestão de Reclamações
- 10.4. Relatórios e Auditorias

11. Auditoria Operacional (apenas Finançor Distribuição Alimentar, Lda)

- 11.1. Auditorias operacionais às lojas.
- 11.2. CCTV, auditoria aos cofres, abertura e acompanhamento de inventários.

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

12. Administração / Direções

- 12.1. Executiva: Gestão estratégica da empresa e supervisão das operações.
- 12.2. Controlo: Monitorização e avaliação das atividades da empresa, garantindo a eficiência e cumprimento dos objetivos.

13. DSI - Departamento de Sistemas de Informação

- 13.1. Controlo: Supervisão e gestão da infraestrutura de TI, garantindo a segurança dos dados.
- 13.2. Montagem de Software/Hardware: Instalação e manutenção de sistemas de software e hardware.
- 13.3. Implementação de SSI (Sistema de Informação)

II. Riscos Identificados

- Abuso de poder
- Conflito de interesses
- Corrupção passiva
- Deficiências na qualidade dos relatórios
- Falsificação de dados/documentos
- Furto
- Consumo de drogas
- Utilização e apropriação indevida dos bens
- Aquisição indevida
- Discricionariedade ou favorecimento
- Utilização inadequada dos recursos (equipamentos/viaturas)
- Extravio de documentos ou utilização indevida
- Utilização indevida de informação
- Divulgação de informação privilegiada
- Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade
- Incumprimento do RGPD
- Favorecimento ilícito no processo de seleção

III. Medidas Preventivas Implementadas

- Código de Conduta e Ética
- Estrutura Organizacional – Impede a concentração de poder de decisão nos processos (negociação, compra, controle documental)
- Formação – Códigos de Conduta e Ética
- Processos Definidos e Implementados – Controle documental
- Regulamento Interno – Prevenção e controle de alcoolémia e estupefacientes
- Controlo Interno Periódico (Inventários) – Permite identificar quebras; Videovigilância e contratação de empresas de segurança

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

GRUPO FINANÇOR

- Política SGI e RGPD – Cláusulas de confidencialidade da documentação laboral
- Formação RGPD e Cibersegurança – ISO 27001
- Limitação de Acessos – Designação de responsáveis; Sistema de rastreamento; Procedimentos e políticas de uso
- Segregação de Funções – Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação
- Sistema de Conferência, Aprovação e Autorização
- Auditoria Externa – Auditoria certificação de contas; Auditoria externa às demonstrações financeiras
- Definição de Padrões – Capacitação em ferramentas de análise; Revisões multiníveis; Feedback contínuo; Integração de sistemas; Equipas multidisciplinares
- Políticas e Procedimentos de Recrutamento – Contratação com base em critérios objetivos; Condições contratuais compatíveis com o cargo e a experiência
- Políticas e Procedimentos de Processamento Salarial – Fases e responsabilidades na gestão das atividades de processamento salarial; Avaliação de desempenho; Análise das disparidades salariais (gender pay gap); Fluxos de decisão e aprovação para ajustes salariais
- Penalidades Claras para Infrações – Formação ética e canal de denúncia
- Controller's e Supervisão – Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
- NDA's Específicos – Acordos de confidencialidade
- Prestação e Depósito de Contas – Na Autoridade Tributária

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
1	Logística / transportes / Operações	Expedição; recepção de mercadoria;	Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos(negociação; compra; controlo documental)
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			divulgação desonesta	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Incumprimento do RGPD e quebra de confidencialidade	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Baixo	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Políticas de uso
1.1	Logística / centro de produção e portarias	Rececionar mercadoria de fornecedor, armazenar, preparar, e expedir mercadoria registando transferência para os centros/lojas; gerir colaboradores; recepção matérias primas de fornecedor e produção de produto final para transferência para lojas;	Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Conflito de interesses	Baixo	Código de Conduta e Ética
			Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos(negociação; compra; controlo documental)
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental.
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Aquisição indevida	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários/auditorias) Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Médio	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Políticas de uso

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
1.2	Operações / Lojas e frente loja	Rececionar, armazenar, expor/preparar, precificar e registar saída mercadoria seja como venda ou quebra e /ou outros movimentos; gerir colaboradores; atender clientes;	Abuso de poder	Médio	Formação / Códigos Conduta e Ética Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos(negociação; compra; controlo documental)
			Conflito de interesses	Baixo	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Baixo	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Falsificação de dados/documentos	Baixo	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Utilização e apropriação indevida dos bens	Médio	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento
			Aquisição indevida	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários/auditorias) Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Discricionarietà ou favorecimento	Médio	Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Baixo	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Políticas de uso

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
2	Vendas / Faturação	Faturação; recebimento de clientes; Serviço de apoio ao clientes	Corrupção passiva	Baixo	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização Auditoria certificação de contas
			Furto	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras; Videovigilância e contratação de empresas de segurança;
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta; Documentação completa e acessível; Definição de responsabilidades; Penalidades claras para infrações; Formação de ética e canal de denuncia.
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos.
			Incumprimento do RGPD e quebra de confidencialidade	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
2.1	Departamento de Vendas / Reservas	Gestão de Reservas, Promoções e Pacotes, Prospeção de Clientes, Atendimento a Agentes de Viagens: Gestão de Tarifas e Disponibilidade, Relacionamento com Clientes, Contratos.	Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Discrecionarietàade ou favorecimento	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denuncia
			Conflito de interesses	Baixo	Código de Conduta e Ética

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
2.2	Receção / Atendimento ao Cliente	Check-in e Check-out; Atendimento Telefónico, Resolução de Problemas e Reclamações Gestão de Correspondências e Pacotes; Suporte a Outras Áreas.	Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética
					Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos(negociação; compra; controlo documental)
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Furto	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização indevida de informação	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Discricionariedade ou favorecimento	Baixo	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
3	Financeiro / Contabilidade / Administrativo/ Compras	Gestão de correspondência , Controle de Fluxo de Caixa, Elaboração de Relatórios Financeiro e acompanhamento de orçamentos, Gestão de Contas a Pagar e Receber, de Custos, de Tributos e Impostos, Gestão de Fornecedores e Contratos	Conflito de interesses	Baixo	Código de Conduta e Ética
			Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética
			Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Médio	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares Auditoria Externa às Demonstrações Financeiras Prestação e depósito de contas na Autoridade Tributária
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Discrecionalidade ou favorecimento	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia Prestação e depósito de contas na Autoridade Tributária
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança Controller ´s Controlo interno que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
3.1	Supply chain / Compras	Produção de ordens de compra a fornecedores garantindo aprovisionamento de lojas e armazéns	Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética; Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos(negociação; compra; controlo documental)
			Conflito de interesses	Médio	Código de Conduta e Ética
			Aquisição indevida	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários/auditorias) Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Discricionariedade ou favorecimento	Médio	Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos
3.2	Comercial	Def. sortido e preços de venda; negociação de condições de compra;	Conflito de interesses	Médio	Código de Conduta e Ética
			Abuso de poder	Médio	Formação / Códigos Conduta e Ética
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Baixo	Processos definidos e implementados Controlo documental em sistema informático
			Aquisição indevida	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários/auditorias) Gestão de contractos com fornecedores previamente acordados, com diferentes níveis de aprovação
			Favorecimento ilícito no processo de seleção e abuso de poder	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Formação de ética e canal de denúncia
			Discricionariedade ou favorecimento	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades
			Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
3.3	Marketing	implementação de campanhas promocionais e de comunicação; suporte no serviço de apoio ao cliente	Conflito de interesses	Médio	Código de Conduta e Ética
			Consumo de drogas	Baixo	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Favorecimento ilícito no processo de seleção e abuso de poder	Baixo	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Divulgação de informação privilegiada	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD
4	Recursos Humanos	admissões; processamento salários, IRS, SS; recrutamento, seleção e avaliação de desempenho	Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética Estrutura organizacional impede a concentração de poder de decisão nos processos
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Médio	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Favorecimento ilícito no processo de seleção e abuso de poder	Baixo	Políticas e procedimentos de recrutamento Contratação com base em critérios objetivos Condições contratuais compatíveis com o cargo e a experiência
			Discrecionariiedade ou favorecimento	Baixo	Políticas e procedimentos de processamento salarial Fases e responsabilidades na gestão das atividades de processamento salarial após a entrada do colaborador; Avaliação de desempenho Análise das disparidades salariais / gender pay gap Fluxos de decisão e aprovação para ajustes salariais
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
5	Laboratório	Análises ; compras pequenas	Deficiências na qualidade dos Relatórios	Médio	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Tolerável	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Normas Implementadas
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Divulgação desonesta	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
6	Produção / Fabrico	produção; compras(Dir.,)	Abuso de poder	Baixo	Formação / Códigos Conduta e Ética
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos (Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização e apropriação indevida dos bens	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denuncia
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos
7	Restaurantes / Serviços de Alimentos e Bebidas	Preparar de Alimentos e bebidas; gestão de stock, Serviço de Quarto (Room Service)	Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Furto	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização indevida de informação	Baixo	Código de conduta e ética; Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD
			Discrecionarietà ou favorecimento	Baixo	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
8	Manutenção	manutenção curativa e preventiva elétrica e serralharia; montagens; compras	Conflito de interesses	Baixo	Código de Conduta e Ética
			Corrupção passiva	Baixo	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Médio	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Baixo	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Políticas de uso
			Aquisição indevida	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários/auditorias) Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Consumo de drogas	Médio	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denuncia
			Discricionariedade ou favorecimento	Médio	Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
			Divulgação desonesta	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
9	Housekeeping	Limpeza de Quartos, de Áreas Comuns; Reposição de Itens; Gestão de Equipamentos de Limpeza; Lavandaria.	Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização e apropriação indevida dos bens	Baixo	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Consumo de drogas	Baixo	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD
			Divulgação desonesta	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
10	Qualidade Ambiente e Segurança	Gestão da Qualidade, Monitoramento e Conformidade, Gestão de Reclamações, Relatórios e Auditorias	Abuso de poder	Médio	Formação / Códigos Conduta e Ética
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Médio	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Utilização inadequada dos recursos(equipamentos/viaturas)	Baixo	Limitação acessos Designação de responsáveis Sistema de Rastreamento Procedimentos e Políticas de uso
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denuncia
			Utilização indevida de informação	Baixo	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
11	Auditoria Operacional	Auditorias Operacionais às Lojas; CCTV; Auditoria aos Cofres; Abertura e acompanhamento Inventários	Conflito de interesses	Baixo	Código de Conduta e Ética
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Baixo	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Extravio de documentos ou utilização indevida	Baixo	Processos definidos e implementados Controlo documental
			Falsificação de dados/documentos	Baixo	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Consumo de drogas	Baixo	Regulamento Interno Prevenção e controlo de alcoolémia e estupefacientes
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Baixo	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denuncia
			Discrecionariiedade ou favorecimento	Baixo	Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD

Departamento		Tarefas	Riscos / Perigos	Classificação	Medidas Preventivas
12	Administração / Direções	executiva; controlo	Abuso de poder	Médio	Formação / Códigos Conduta e Ética Forma de obrigar a sociedade estabelece a 2 assinaturas Conselho Fiscal e auditoria externa
			Corrupção passiva	Médio	Código de conduta e ética Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Deficiências na qualidade dos Relatórios	Médio	Definição de padrões Capacitação em ferramentas de análise Revisões multiníveis Feedback contínuo Integração de sistemas Equipas Multidisciplinares
			Quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade	Médio	Código de Conduta Documentação completa e acessível Definição de responsabilidades Penalidades claras para infrações Formação de ética e canal de denúncia
			Utilização indevida de informação	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD
13	DSI - Departamento de Sistemas de Informação	controlo; montagem de software/ hardware; implementação de SSI	Conflito de interesses	Médio	Código de Conduta e Ética
			Falsificação de dados/documentos	Médio	Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação Sistema de conferência, aprovação e autorização
			Furto	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Utilização e apropriação indevida dos bens	Médio	Controlo interno periódicos(Inventários) que permitem identificar quebras Videovigilância e contratação de empresas de segurança
			Discrecionarietà ou favorecimento	Médio	Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos
			Divulgação de informação privilegiada	Médio	Código de conduta e ética Política SGI e RGPD Clausulas de confidencialidade documentação laboral NDAs específicos
			Incumprimento do RGPD	Médio	Formação RGPD e cibersegurança ISO 27001 Código de conduta e ética Política SGI e RGPD