

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Introdução

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

Em cumprimento do referido diploma, e pautando a sua atividade por elevados padrões de responsabilidade e ética profissionais, regendo-se pelos princípios da integridade, transparência, honestidade, lealdade, rigor e boa-fé, a MCretail, SGPS, S.A. (doravante também designada por “MC”), elaborou e aprovou, em 2023, a primeira versão do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (doravante designado por “PPR”). Dando cumprimento à obrigação legal de revisão trienal, é elaborado o presente documento, o qual abrange toda a organização e atividade da MC e as suas subsidiárias e afiliadas, e tem como principais enfoques:

- A identificação, análise e classificação dos riscos e das situações que possam expor a MC e suas subsidiárias e afiliadas a atos de corrupção e infrações conexas, considerando o sector de atividade e geografias em que atua; e
- A adoção de medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificadas.

O presente PPR resulta, assim, de uma análise aos processos das várias direções das estruturas centrais da MC e das suas subsidiárias e afiliadas, com destaque para os riscos e controlos existentes ao nível da corrupção e infrações conexas, tendo sido delineado um conjunto de oportunidades de melhoria com o objetivo de reforçar o sistema de controlo interno já existente.

Nesse sentido, o presente PPR foi elaborado em função dos seguintes três grandes tópicos:

- I. Caracterização da MC e suas subsidiárias e afiliadas;
- II. Identificação e avaliação dos riscos de corrupção e infrações conexas e respetivas medidas de controlo preventivas e corretivas; e
- III. Aplicação e monitorização do PPR.

I. Caracterização da MC

A MC conta com 40 anos de história, iniciada com a abertura do primeiro hipermercado do país em 1985, sendo líder no setor de retalho alimentar em Portugal.

No retalho alimentar, a empresa desenvolve uma abordagem omnicanal e multiformato para captar todas as missões de compras dos consumidores, concretizada através do Continente (hipermercados urbanos), do Continente Modelo (supermercados de grande dimensão), do Continente Bom Dia (supermercados de

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

proximidade), do Continente Online (plataforma de e-commerce) e do Meu Super (lojas franquiadas de proximidade).

Atua também no retalho de saúde, bem-estar e beleza, em Portugal, através da Wells (produtos de saúde, beleza, bem-estar, ótica e perfumaria) e do Go Natural (restaurantes biológicos), e em Espanha, através da Arenal e Druni (produtos de saúde, beleza, bem-estar e perfumaria). Em 2024, a MC posicionou-se como um dos maiores retalhistas de saúde, beleza e bem-estar na Península Ibérica, por via da aquisição parcial da operação de retalho da Druni, combinando a sua operação com a Arenal. Desenvolve ainda outros negócios complementares, nomeadamente a Cozinha Continente e Bagga (rede de restaurantes e cafetarias) e a Note! (artigos de papelaria, livros e serviços de conveniência).

A MC assume como grandes prioridades estratégicas dos seus negócios o crescimento acelerado e a apreciação do Cliente pela sua proposta de valor, sendo estas transversalmente suportadas por três pilares: Sustentabilidade, Transformação digital e Pessoas.

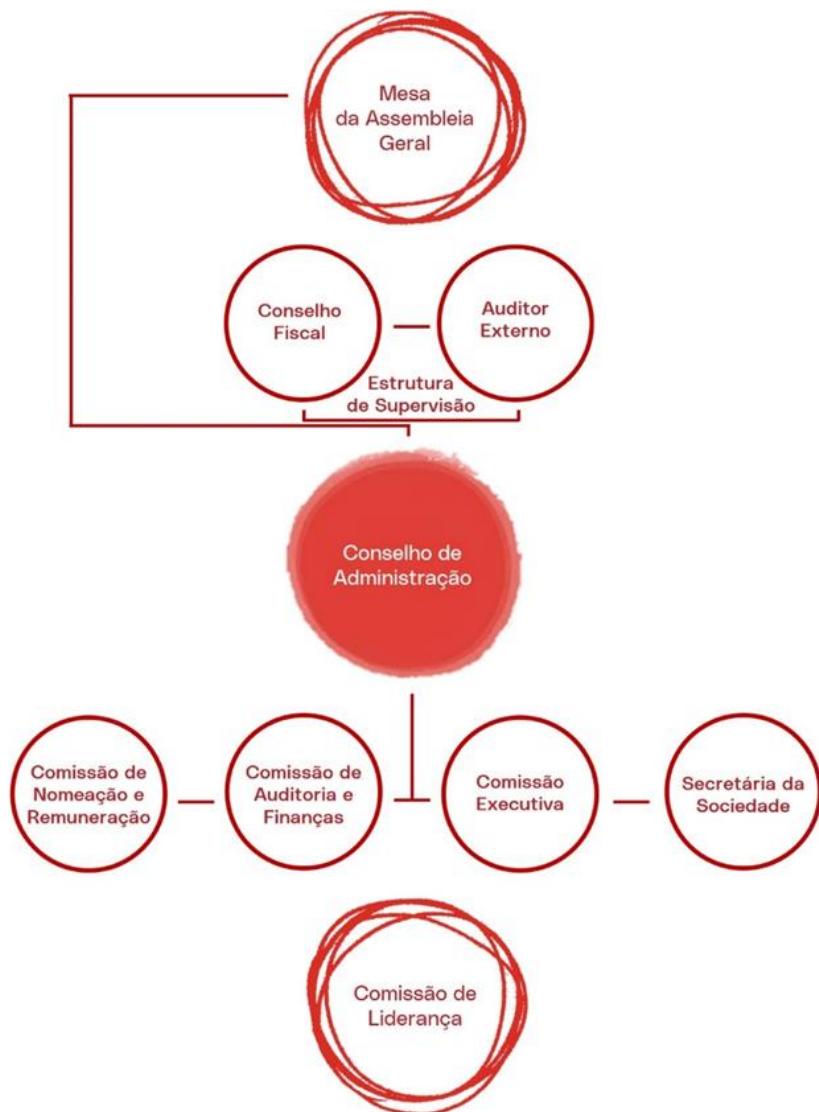
O modelo de governo da MC assenta num modelo de governo monista, estruturado em torno do Conselho de Administração, sendo a estrutura de fiscalização composta pelo Conselho Fiscal e pelo Revisor Oficial de Contas.

O Conselho de Administração dispõe, por sua vez, de três comissões - a Comissão Executiva, a Comissão de Auditoria e Finanças e a Comissão de Nomeação e Remunerações, interagindo de perto com a Secretaria da Sociedade.

O Conselho de Administração conta, ainda, com uma Comissão de Liderança composta pelos Administradores das diferentes áreas de negócio.

Este modelo de governo societário, garante que a MC é uma empresa-mãe ativa, que procura dotar os seus negócios de maiores níveis de autonomia e responsabilidade inerente, com total transparência, mas também da capacidade de se reinventarem, criando, assim, as condições para responder mais rapidamente aos crescentes desafios de ambientes competitivos em constante mudança.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas



A eficácia é fundamental para uma boa gestão e, com este propósito em mente, para além das comissões legais e estatutárias, a MC criou outras estruturas de gestão que promovem uma maior colaboração e participação dos negócios. Estas plataformas potenciam a criação de valor, mas também desempenham um papel importante no desenvolvimento e promoção de talento.

A MC através da sua subsidiária - MC Shared Services, S.A.- dispõe ainda de uma estrutura centralizada, suportada em equipas centrais, que mantêm uma coordenação transversal em algumas áreas-chave como Recursos Humanos, Assuntos Fiscais, Assessoria Jurídica, Tesouraria e Finanças, Contabilidade e Serviços Administrativos, Auditoria Interna e Gestão de Risco, entre outros, com o propósito de aumentar a capacidade

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

futura da MC e das suas subsidiárias e afiliadas e de reforçar a competitividade das diferentes áreas de negócio.

II – Identificação e avaliação dos riscos de corrupção e infrações conexas e respetivas medidas de controlo preventivas e corretivas

1.1 Metodologia

A Gestão de Risco é uma das componentes da cultura MC e um pilar do governo da sociedade, estando presente em todos os processos de gestão, sendo uma responsabilidade partilhada por todos os(as) colaboradores(as), nos diferentes níveis da organização.

Sendo a tomada de riscos inerente à criação de valor, a Gestão de Risco tem como foco converter os riscos em oportunidades, através da gestão e controlo das oportunidades e ameaças que podem afetar os objetivos da MC, numa perspetiva de continuidade dos negócios.

Para endereçar proativamente os principais riscos na concretização dos seus objetivos estratégicos, a MC estabeleceu um processo anual de gestão de risco (*Enterprise Wide Risk Management - EWRM*) que engloba os riscos que possam afetar as suas diferentes áreas de negócio e que assenta em cinco etapas fundamentais: (i) identificação do risco, (ii) avaliação do risco, (iii) resposta ao risco, (iv) mitigação do risco e (v) monitorização e reporte.

Este processo EWRM está sob a supervisão direta da Comissão de Liderança que assume a responsabilidade de monitorizar a eficácia do sistema de gestão de risco e de implementar procedimentos para identificar, avaliar e gerir os riscos com potencial impacto na empresa e nos seus *stakeholders*.

1.1.1 Matriz de Risco

A MC definiu uma matriz de risco, tendo o seu modelo sido alvo de revisão em 2025 no âmbito do exercício anual de gestão de risco, na qual combina a probabilidade de ocorrência de um evento e o seu impacto potencial, com base numa escala pré-definida de criticidade de risco (Baixo-Médio-Alto-Crítico). Este novo modelo de matriz qualitativa de risco assimétrica considera ainda uma nova dimensão, a tendência, que visa antecipar se o risco tenderá a aumentar, diminuir ou manter-se, a cada ciclo de 3 anos.

Atendendo às especificidades associadas ao risco de corrupção e infrações conexas, a MC ajustou o seu modelo global de matriz de risco utilizado no processo EWRM a uma matriz de risco que apresenta uma nova

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

distribuição dos níveis de risco de corrupção, tendo em consideração a probabilidade da respetiva ocorrência e impacto.

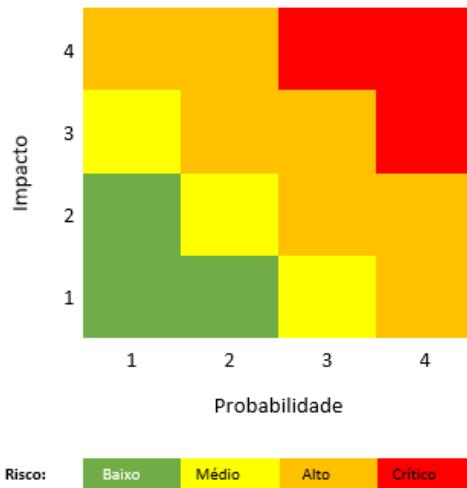


Figura 1 - Matriz de Risco Corrupção e Infrações Conexas da MC

A **área vermelha**, indica riscos de alta probabilidade e alto impacto. Estes são definidos como Críticos e o tipo de controlo dominante que poderá ser aplicado é do tipo preventivo.

A **área laranja**, indica os riscos Altos e o tipo de resposta dominante será a transferência de risco (riscos com maior impacto e menor probabilidade) ou a aplicação de controlos corretivos (riscos com menor impacto e maior probabilidade).

A **área amarela**, indica os riscos Médios e a resposta dominante poderá ser a aplicação de controlos corretivos ou detetivos.

A **área verde**, indica os riscos que são de baixa probabilidade e baixo impacto. Estes riscos são definidos como Baixos e o tipo dominante de controlo que provavelmente poderá ser aplicado é o detetivo.

Os critérios para avaliação do risco são:

Escala	Probabilidade	Escala	Impacto	Escala	Risco
Muito pouco provável	Uma vez a cada ciclo de 3 anos	Impacto Baixo	Até 0,01% do volume de negócio	Baixo	Eventos muito pouco prováveis associado a impactos baixos
Pouco provável	Uma vez a cada ciclo de 2 anos	Impacto Médio	Até 0,1% do volume de negócio	Médio	Eventos prováveis de baixo impacto
Provável	Uma vez a cada ciclo de 1 ano	Impacto Alto	Até 1% do volume de negócio	Alto	Eventos pouco prováveis de alto impacto
Muito provável	Várias vezes durante o ano	Impacto Crítico	Até 10% do volume de negócio	Crítico	Eventos muito prováveis de alto impacto

Tabela 1 - Critérios de Risco da Matriz da MC

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

1.1.2 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 (e.g. adquirir uma nova empresa, suspender a entrada de um novo serviço);
- *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.g. *Outsourcing*, *hedging*);
- *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.

1.2 Processo de Gestão de Risco

A Gestão de Risco está integrada no processo de planeamento da MC, como uma abordagem estruturada e disciplinada que alinha estratégia, processos, pessoas, tecnologias e conhecimento. O seu objetivo é identificar, avaliar e gerir as oportunidades e ameaças que a MC enfrenta na prossecução dos seus objetivos de negócio e criação de valor.

O processo de gestão de risco é suportado por uma metodologia consistente e sistemática, baseada em padrões internacionais¹, que inclui:

¹ Enterprise Risk Management – Estrutura Integrada emitida pela COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

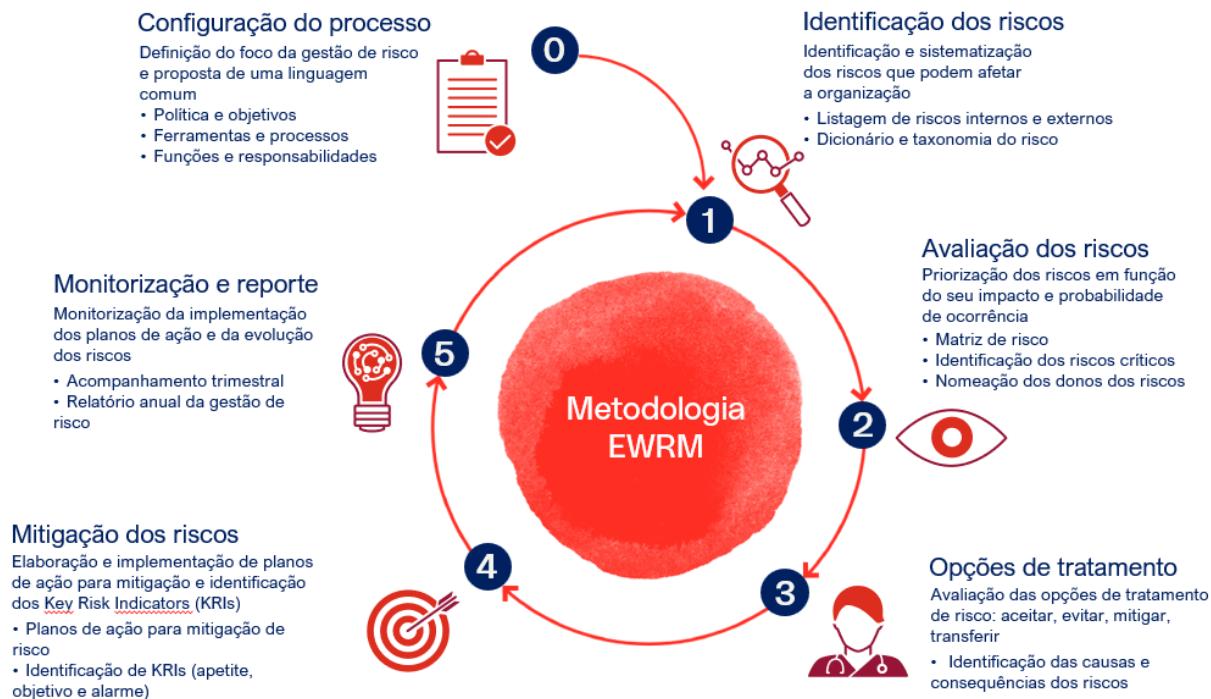


Figura 2 - Processo de Gestão de Risco da MC

0. Estabelecer um *framework* de gestão de risco (política de gestão de risco, definição do modelo da matriz de risco do negócio e linguagem comum);
1. Identificar sistematicamente os riscos que potencialmente podem afetar a organização (externos e internos) e definir o dicionário de riscos e a respetiva taxonomia;
2. Avaliar o nível de criticidade e prioridade de gestão dos riscos em função do seu impacto nos objetivos do negócio e da probabilidade de ocorrência dos riscos, completando a matriz de risco, seguido da identificação dos responsáveis pelo tratamento dos riscos críticos;
3. Identificar as causas dos riscos críticos e avaliar as opções estratégicas de gestão de risco (e.g. aceitar, evitar, mitigar e transferir);
4. Conceber e implementar planos de mitigação e integrá-los nos procedimentos de gestão e no plano e atividades das diferentes direções da MC; e
5. Monitorizar os indicadores de risco (KRIs) e reportar o progresso feito para implementar os planos de mitigação.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

1.2.1 Identificação de Áreas e Fatores de Risco

No pressuposto incontornável de que todas as organizações, no exercício da sua atividade, assumem riscos inerentes e indissociáveis dessas mesmas atividades realizadas e dos serviços prestados, uma adequada e organizada gestão do risco ao nível das atividades principais ou ao nível de funções e departamentos permite identificar e prevenir atempadamente comportamentos/situações com potencial danoso, muitas vezes suscetível de impactar negativamente os resultados e a missão dessas organizações.

Assim, após a aplicação da metodologia descrita no capítulo anterior, foram mapeados pela MC os principais processos/áreas suscetíveis de envolver a ocorrência de fenómenos corruptivos e práticas conexas, que se mantêm face à primeira versão do PPR publicada em 2023, com exceção do processo de *Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos*, que foi agora incluído, dada a sua relevância atual para a MC:

- Acesso a informação privilegiada;
- Aquisição e licenciamento de bens imóveis;
- Aquisição e licenciamento de bens móveis;
- Auditoria Interna;
- Contratação de serviços/ compra de bens;
- Gestão de contas a receber;
- Gestão de contas a pagar;
- Negociação de operações de caráter financeiro;
- Gestão de contencioso legal e fiscal e assessoria jurídica;
- Gestão de imobilizado;
- Incentivos;
- Recursos Humanos (Recrutamento e seleção);
- Recursos Humanos (Avaliação de desempenho);
- Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos);
- Reporte financeiro;
- Plano Promocional e Vendas;
- Doações e Donativos; e
- Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos.

Após análise das 18 áreas de atividade/processos suprareferidos, foram identificados 8 riscos (fontes de risco):

- Fraude na obtenção de subsídio ou subvenção;
- Falta de isenção e imparcialidade;
- Utilização/ Divulgação de informação privilegiada/confidencial;
- Pagamentos indevidos;

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

- Recebimentos indevidos;
- Favorecimento de entidades externas (corrupção ativa);
- Aquisição de bens/serviços desnecessários; e
- Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (corrupção passiva).

1.2.2 Avaliação de Risco

Tendo em consideração os principais processos/áreas suscetíveis de envolver a ocorrência de fenómenos de corrupção e práticas conexas e os principais fatores de risco, 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 potencial. A avaliação foi realizada considerando:

- O risco inerente (risco antes da aplicação de qualquer tipo de controlo);
- O nível de controlo existente na organização (medidas preventivas, corretivas, e detetivas existentes); e
- O risco residual (risco após aplicação dos controlos existentes na organização).

Da avaliação de risco nas 18 áreas/processos e os 8 riscos, foram identificados 142 fatores de risco entre os quais destacamos os seguintes resultados:

- Nenhum risco inerente crítico, 21 (15%) altos, 65 (46%) médios e 56 (39%) baixos;
- 105 (74%) áreas/processos têm um nível de controlo ‘parcial’ e 19 (13%) têm um nível de controlo ‘total’;
- Tendo em consideração a avaliação do risco residual, verifica-se que:
 - A totalidade dos riscos inerentes avaliados como altos (21) diminuíram a sua criticidade;
 - Os riscos médios diminuíram de 65 para 30, resultando no aumento de riscos baixos de 56 para 112.
- Comparando a avaliação de risco realizada em 2023 com os resultados de 2026:
 - Manteve-se a não existência de riscos críticos identificados (inerente e residual);
 - À semelhança de 2023, todos os riscos inerentes avaliados como altos viram a sua criticidade diminuída.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

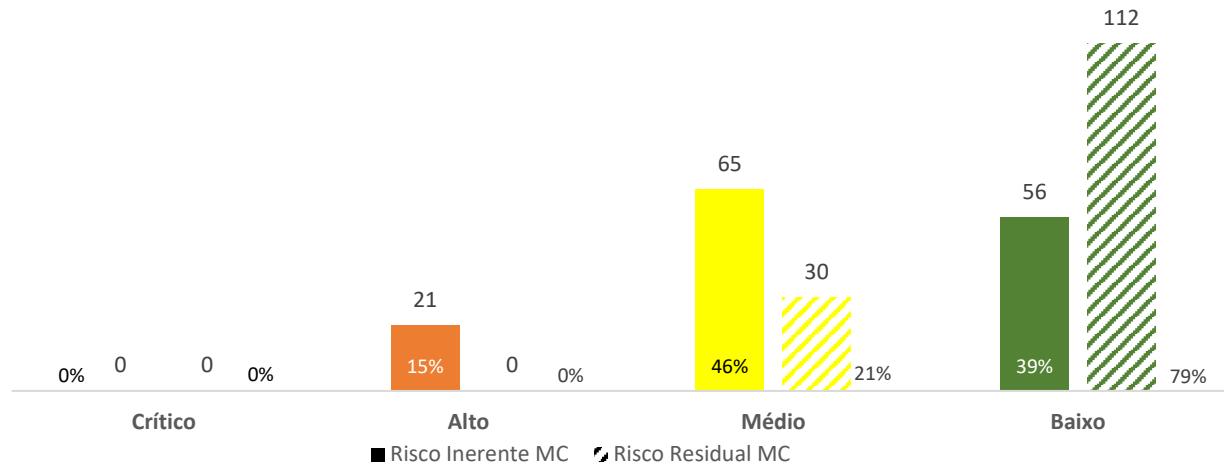


Figura 3 – Risco Inerente vs. Risco Residual por nível de risco em 2026

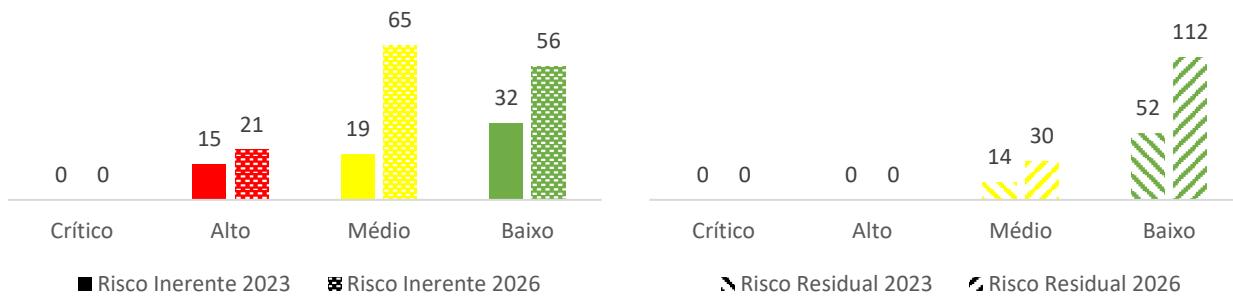
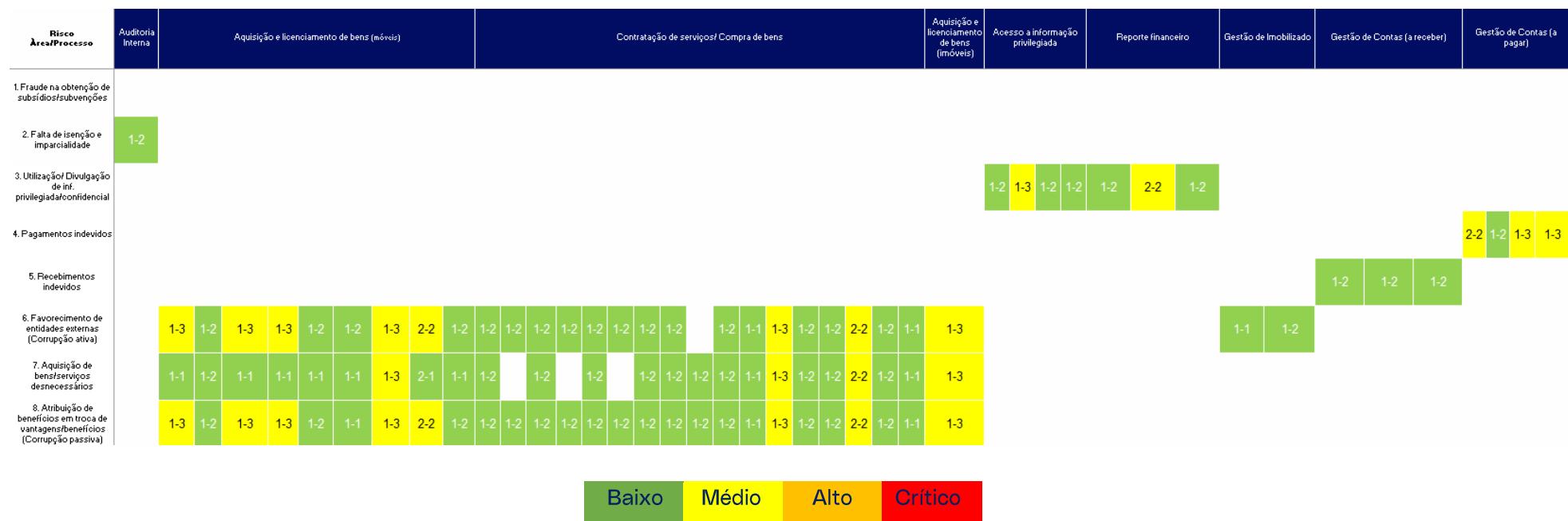


Figura 4 – Comparação Risco Inerente e Risco Residual por nível de risco entre 2023 e 2026, respetivamente

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

O resultado da avaliação de risco residual das 18 áreas/processos analisados, evidenciam o elevado nível de controlo implementado pela organização. Para ver o detalhe dos resultados da avaliação ver o Anexo I.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

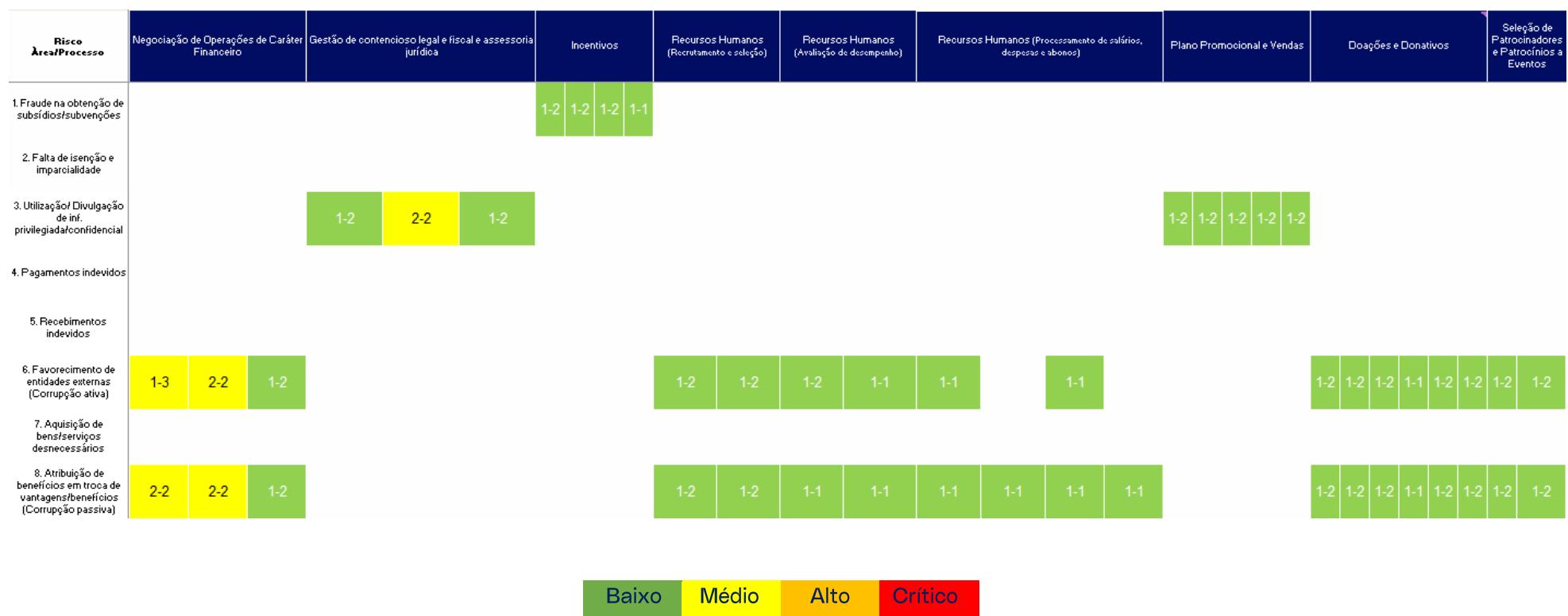


Figura 5 – Risco Residual por nível de criticidade (probabilidade - impacto)

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

1.2.2.1 Medidas de controlo

De forma a mitigar os riscos de corrupção e infrações conexas identificados, a MC adotou e implementou um conjunto de controlos transversais, maioritariamente preventivos e corretivos, aplicáveis a todos os processos de todas as áreas de negócio, entre as quais destacamos:

- Código de Ética e Conduta;
- Regulamento de Comunicação de Infrações;
- Políticas, incluindo a Política para a Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas;
- Controlos funcionais dos processos;
- Controlos gerais dos sistemas informáticos e de controlos aplicacionais;
- Controlo de acessos restrito/limitado apenas a indivíduos autorizados;
- Existência de segregação adequada de funções, principalmente entre os níveis de processamento e autorização/aprovação;
- Sistema de conferência, aprovação e autorização;
- Registo de atividades através de processos de *audit trail*;
- Manuais, normas e procedimentos;
- Programa de Formação interno, dirigido a todos os dirigentes e colaboradores, para assegurar o conhecimento e compreensão das políticas e procedimentos de prevenção da corrupção e infrações conexas;
- Ações de sensibilização para o tema da corrupção e infrações conexas, incluindo a divulgação de conteúdos informativos, nos canais de comunicação internos da MC, dirigidos a todos os colaboradores, por ocasião do Dia Internacional Contra a Corrupção (09 de dezembro);
- Supervisão e monitorização contínua dos processos para garantir o cumprimento dos procedimentos;
- Vinculação dos *stakeholders*, por via de contrato, ao cumprimento das suas responsabilidades em matéria de corrupção e infrações conexas;
- Identificação e avaliação da eficácia e eficiência da gestão e do controlo dos riscos identificados através das equipas de auditoria interna com foco nos processos de risco inerente alto; e
- Reforço nas auditorias internas, da análise dos riscos de corrupção e infrações conexas, avaliando a robustez e eficácia dos respetivos controlos na transversalidade dos processos auditados, quando aplicável.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

1.2.3 Implementação de ações de gestão de risco

Durante o processo de avaliação de risco foi identificado um plano de ação com um conjunto de medidas que visam melhorar/aumentar o nível de controlo nos principais processos/áreas suscetíveis de envolver a ocorrência de fenómenos de corrupção e práticas conexas.

III. Aplicação e monitorização do PPR

O Conselho de Administração da MC, nomeou um Responsável pelo Cumprimento Normativo da MC (“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 Colaboradores(as) da MC. A atualização das atividades, riscos inerentes e residuais e respetivas medidas de controlo são da responsabilidade do RCN.

O cargo de Responsável pelo Cumprimento Normativo é exercido por um elemento da direção superior, que é membro da Comissão Executiva da MC. No âmbito das respetivas funções, o RCN dispõe de acesso à informação interna e aos recursos técnicos e humanos necessários, dispondo de autoridade para solicitar informações dos diversos departamentos da empresa atuando com independência e autonomia decisórias.

O RCN presta igualmente todos os esclarecimentos necessários sobre a aplicação da Política Anticorrupção e promove a realização de auditorias internas regulares com vista à avaliação do cumprimento da mesma.

A periodicidade para o acompanhamento do PPR rege-se pelos seguintes marcos temporais:

- Preparação, no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevados ou críticos;
- 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 PPR é revisto a cada três anos ou sempre que se opere uma alteração nas atribuições ou na estrutura orgânica ou societária da MC que justifique a revisão dos riscos e das situações que possam expor a entidade a atos de corrupção e infrações conexas ou das medidas preventivas e corretivas que permitem mitigar os mesmos.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	
Acesso a informação privilegiada	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada). - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Testes de confrontação de documentos com o submetido no sistema; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT.
Acesso a informação privilegiada	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Testes de confrontação de documentos com o submetido no sistema; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT.
Acesso a informação privilegiada	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	1	2	Baixo	Limitado	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Acesso a informação privilegiada	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	1	2	Baixo	Limitado	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inherente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Aquisição e licenciamento de bens (imóveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Testes de confrontação de documentos com o submetido no sistema; - Controlo de acessos restrito/limitado apenas a indivíduos autorizados; - Cláusulas de confidencialidade; - Nº restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Acompanhamento da Manutenção Preventiva por Externos.
Aquisição e licenciamento de bens (imóveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de um benefício/vantagem	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços.
Aquisição e licenciamento de bens (imóveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Testes de confrontação de documentos com o submetido no sistema; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Acompanhamento da Manutenção Preventiva por Externos.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Novos Fornecedores (Pelouro Bazaar); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Medicamentos/Produtos Veterinários; - Receitas Comerciais - RDC (Note e ZU); - Atribuição e Controlo de Procurações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços;
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Novos Fornecedores (Pelouro Bazaar); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Medicamentos/Produtos Veterinários; - Receitas Comerciais - RDC (Note e ZU); - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Atribuição e Controlo de Procurações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respetivas Compras; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respetivas Compras; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras de Bens e Serviços em Aberturas e Remodelações de Lojas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respetivas Compras; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras de Bens e Serviços em Aberturas e Remodelações de Lojas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Monitorização realizada pelas equipas do apoio ao negócio, assim como auditorias internas e externas; - Procedimento: Procurement e Seleção de Clientes B2B; - Procedimento: Relacionamento com Fornecedores de Mercadorias; - Procedimento: Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Marca Própria (Alimentar e Take Away); - Procedimento: Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores no Alimentar; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores nos Frescos; - Procedimento: Acompanhamento da Relação Comercial com Fornecedores; - Procedimento: Receitas Comerciais - RDC (Alimentar, Frescos e Não Alimentar - Hipers e Supers); - Procedimento: Ajustamentos da Compensação de Quebra por via de Receitas Comerciais; - Procedimento: Criação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Inativação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Reativação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Procedimento: Compras Correntes de Bens e Serviços; - Procedimento: Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Procedimento: Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Procedimento: Atribuição e Controlo de Procurações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas. - Monitorização realizada pelas equipas do apoio ao negócio, assim como auditorias internas e externas; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Marca Própria (Alimentar e Take Away); - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores no Alimentar; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores nos Frescos; - Procedimento: Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Procedimento: Ajustes aos Stocks nas Lojas; - Procedimento: Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Procedimento: Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Procedimento: Compras Correntes de Bens e Serviços; - Phase out de campanhas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inherente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Monitorização realizada pelas equipas do apoio ao negócio, assim como auditorias internas e externas; - Procedimento: Procurement e Seleção de Clientes B2B; - Procedimento: Relacionamento com Fornecedores de Mercadorias; - Procedimento Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Marca Própria (Alimentar e Take Away); - Procedimento: Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores no Alimentar; - Procedimento: Seleção e Contratação de Novos Fornecedores nos Frescos; - Procedimento: Acompanhamento da Relação Comercial com Fornecedores; - Procedimento: Receitas Comerciais - RDC (Alimentar, Frescos e Não Alimentar - Hiper e Supers); - Procedimento: Ajustamentos de Compensação de Quebra por via de Receitas Comerciais; - Procedimento: Criação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Inativação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Reativação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Procedimento: Compras Correntes de Bens e Serviços; - Procedimento: Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Procedimento: Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Procedimento: Atribuição e Controlo de Procurações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procurement e Seleção de Clientes B2B; - Procedimento Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Mercadorias (Marca Fornecedor); - Relacionamento com Fornecedores de Mercadorias; - Receitas Comerciais; - Ajustamentos de Compensação de Quebra por via de Receitas Comerciais; - Criação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Atribuição e Controlo de Procurações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Gestão de Stocks; - Phase out de campanhas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procurement e Seleção de Clientes B2B; - Gestão de Aquisição de Produto e serviços e Seleção Fornecedores; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Mercadorias (Marca Fornecedor); - Relacionamento com Fornecedores de Mercadorias; - Receitas Comerciais; - Ajustamentos de Compensação de Quebra por via de Receitas Comerciais; - Criação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Inativação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Reativação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Atribuição e Controlo de Procurações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"								<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Controlo do processo de compra de bens e serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área do processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Aprovação de PO (Purchase Order) e assinatura do contrato envolvem mais de um executivo - em diferentes direções.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P - I		Risco Inerente	Nível de controlo	P - I		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			P	I			P	I		
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Aprovação de PO (Purchase Order) e assinatura do contrato envolvem mais de um executivo - em diferentes direções.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Aquisição e licenciamento de bens (móvelis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Compra de Lotaria Instantânea (Raspadinhos); - Compra e Venda de Lotaria Nacional Física; - Requisição de Artigos a Fornecedor/Entreponto em WinRest; - Receção e Devolução de Publicações; - Gás Galp - Compra e Controlo de Stock; - Manutenção Corretiva dos Equipamentos de Loja; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços.
Aquisição e licenciamento de bens (móvelis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	P			I	P		
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	1	Baixo	Limitado	2	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados por contrapartida de uma benefício/vantagem	2	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).
Aquisição e licenciamento de bens (móveis)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inherente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	P			I	P		
Auditoria Interna	2. Falta de isenção e imparcialidade	Reporte inadequado ou incorreto na realização de auditorias, influenciados por interesses específicos que afetam a isenção e imparcialidade	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Auditores internos atuam conforme as normas do Instituto de Auditores Internos, incluindo o seu Código de Ética, assim como com as normas consignadas no Código de Ética e Conduta da Sonae; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulação da atividade de auditoria interna através do "Internal Audit Charter for Sonae SGPS S.A. and its subsidiaries" que estabelece a missão, âmbito, autoridade, independência, monitorização e reporte, profissionalismo dos auditores e a avaliação externa periódica da função; - Reporte funcional às Comissões Executivas (ExComs), ao Board of Audit and Financial Committee (BAFC), e ao Conselho Fiscal (CF), que aprovam o plano de atividades da Auditoria Interna; - Não realização de auditorias a áreas de onde os auditores possam ter vindo durante um período de 1 ano; - Modelo de verificação hierárquica da qualidade dos trabalhos desenvolvidos; - Inclusão nos relatórios de auditoria o contraditório das Unidades Auditadas relativamente às recomendações efetuadas (se aplicável). - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - N* restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada; - Segregação de funções com revisão periódica dos perfis e acessos.; - Execução de auditorias internas e/ou externas; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Criação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Inativação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Reativação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Nível restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada; - Segregação de funções com revisão periódica dos perfis e acessos.; - Execução de auditorias internas e/ou externas; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Criação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Inativação de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Reativação e Manutenção de Fornecedores de Mercadorias em Sistema; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respetivas Compras; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras de Bens e Serviços em Aberturas e Remodelações de Lojas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respectivas Compras; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras de Bens e Serviços em Aberturas e Remodelações de Lojas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement. - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta;
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Instaladores de Frio e AVAC e respectivas Compras; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras de Bens e Serviços em Aberturas e Remodelações de Lojas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement. - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta;
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P I	Risco Inherente	Nível de controlo	P I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2 2	Médio	Parcial	1 2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2 2	Médio	Parcial	1 2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes).
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: <ul style="list-style-type: none"> - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores" 	1 2	Baixo	Parcial	1 2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - No âmbito da compra de uma entidade é solicitada informação que permita validar a idoneidade do comprador; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procurement, Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços no Brand Marketing; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Compra de Serviços de Media e Social Media; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procurement, Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços no Brand Marketing; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Compra de Serviços de Media e Social Media; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement. - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações;
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Ofertas de Fornecedores; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Novos Fornecedores de Consumíveis; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Doações dos Entrepostos a Instituições Autorizadas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P - I		Risco Inerente	Nível de controlo	P - I		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			P	I			P	I		
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Ofertas de Fornecedores; - Aprovisionamento; - Reaprovisionamento; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Ofertas de Fornecedores; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Doações dos Entrepostos a Instituições Autorizadas.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes).
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (peouários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes).
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações. - Política de fóruns de aprovação de todas as despesas e investimentos da parceria; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (peouários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações. - Política de fóruns de aprovação de todas as despesas e investimentos da parceria; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	P			I	P		
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços. - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Donativos.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços (ex. SAF, Transportes, Operações).
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Solicitação de propostas a mais de um fornecedor; - Aprovação de PO (Purchase Order) e assinatura do contrato envolvem mais de um executivo - em diferentes direções.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Workflow de aprovação para a totalidade das compras com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Centralização do processo de contratação na área de VMO; - Aprovação de PO (Purchase Order) e assinatura do contrato envolvem mais de um executivo - em diferentes direções.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes). - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes). - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de remunerações com uma tabela anual de salários e planos de benefícios; - Seleção e Contratatação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de remunerações com uma tabela anual de salários e planos de benefícios; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Criação, Manutenção e Inativação de Fornecedores de Bens e Serviços em Sistema; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços. <p>- Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra. <ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços;
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Receção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Parcial	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Conferência de Faturas de Bens e Serviços; - Recepção de Bens e Serviços (Compras Correntes); - Compras Correntes de Bens e Serviços; - Workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Contratação de serviços/ Compra de bens	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).
Contratação de serviços/ Compra de bens	7. Aquisição de bens/serviços desnecessários	Aquisição de serviços que excedem as necessidades reais ou com preços sobredimensionados em contrapartida de uma benefício/vantagem	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).
Contratação de serviços/ Compra de bens	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento para as compras realizadas (workflow de aprovação entre as áreas envolvidas na compra).

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais instituições/entidades de caridade	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações das Lojas a Instituições Autorizadas (Note, Zue e Home Story); - Donativos (definição de regras de limites ao tipo de apoio concedidos: nunca são apoiadas pessoas a título individual, e todos os apoios são exclusivamente destinados a instituições formalmente constituídas); - Para a seleção de instituições do programa Missão Contente: Utilização de uma plataforma centralizada para candidaturas das instituições, sendo o processo digitalizado e auditável; - Para a seleção de instituições do programa Missão Contente: Identificação de critérios de seleção de instituições específicas para determinadas campanhas de forma a evitar a duplicação de benefícios.
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Donativos (definição de regras de limites ao tipo de apoio concedidos: nunca são apoiadas pessoas a título individual, e todos os apoios são exclusivamente destinados a instituições formalmente constituídas); - Para a seleção de instituições do programa Missão Contente: Utilização de uma plataforma centralizada para candidaturas das instituições, sendo o processo digitalizado e auditável; - Para a seleção de instituições do programa Missão Contente: Identificação de critérios de seleção de instituições específicas para determinadas campanhas de forma a evitar a duplicação de benefícios.
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais instituições/entidades de caridade	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações dos Entrepastos a Instituições Autorizadas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações dos Entrepastos a Instituições Autorizadas.
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais instituições/entidades de caridade	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações dos Entrepastos a Instituições Autorizadas.
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações dos Entrepastos a Instituições Autorizadas.
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais instituições/entidades de caridade	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações das Lojas a Instituições Autorizadas (Hipers & Supers).
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios/artigos (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores; - Doações das Lojas a Instituições Autorizadas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	1	1	Baixo	Limitado	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta;
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Limitado	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta;
Doações e Donativos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Procedimento de "Donativos a Instituições"; - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Doações e Donativos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações. - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Gestão de Contas (a pagar)	4. Pagamentos indevidos	Realização de pagamentos indevidos em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	2	3	Alto	Total	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Segregação de funções (na aprovação de documentos de compra e na aprovação de documentos e o seu pagamento); - Execução de auditorias internas e/ou externas; - Pagamento a Prestadores de Serviços por Sistema de Débito Direto; - Pagamento Automático a Fornecedores; - Pagamentos Manuais a Prestadores de Serviços/Entidades; - Pagamento, Contabilização e Controlo dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa (SCML).

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Gestão de Contas (a pagar)	4. Pagamentos indevidos	Realização de pagamentos indevidos em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	3	3	Alto	Total	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Pagamento a Prestadores de Serviços por Sistema de Débito Direto; - Pagamento Automático a Fornecedores; - Pagamentos Manuais a Prestadores de Serviços/Entidades; - Pagamento, Contabilização e Controlo dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa (SCML); - Registo das operações em sistemas (CMS) sujeitos a reconciliação bancário e de tesouraria (nota: os bancos do seu lado também estão sujeitos a supervisão e compliance "apertada")
Gestão de Contas (a pagar)	4. Pagamentos indevidos	Realização de pagamentos indevidos em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Gestão de Contas (a pagar)	4. Pagamentos indevidos	Realização de pagamentos indevidos em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	2	2	Médio	Total	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Registo de Transparéncia do Parlamento Europeu; - Reporte funcional e modelo de verificação da tomada de decisão; - Segregação de funções (na aprovação de documentos de compra e na aprovação de documentos e o seu pagamento); - Execução de auditorias internas e/ou externas; - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Gestão de Contas (a receber)	5. Recebimentos indevidos	Manipulação da atividade dos recebimentos em benefícios próprios ou de terceiros em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	1	2	Baixo	Total	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de crédito; - Acompanhamento da atividade em comités de crédito.
Gestão de Contas (a receber)	5. Recebimentos indevidos	Manipulação da atividade dos recebimentos em benefícios próprios ou de terceiros em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	1	2	Baixo	Limitado	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	P			I	P		
Gestão de Contas (a receber)	5. Recebimentos indevidos	Manipulação da atividade dos recebimentos em benefícios próprios ou de terceiros em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro	1	2	Baixo	Total	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de crédito; - Acompanhamento da atividade em comités de crédito; -Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Gestão de Imobilizado	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Registo de Transparência do Parlamento Europeu; - Patrocínios e doações geridos juntamente com a área de Comunicação e Marca. - Segregação de funções com revisão periódica dos perfis e acessos (na aprovação de documentos de compra e na aprovação de documentos e o seu pagamento); - Execução de auditorias internas e/ou externas; - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Pagamentos a Prestadores de Serviços por Sistema de Débito Direto; - Pagamento Automático a Fornecedores; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement; - Pagamento, Contabilização e Controlo dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa (SCML).
Gestão de Imobilizado	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	1	1	Baixo	Limitado	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Gestão de conteúdos legal e fiscal e assessoria jurídica	3. Utilização/ Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Normas deontológicas aplicáveis aos Advogados e Solicitadores que exigem deveres de integridade e segredo profissional; - N° restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada.
Gestão de conteúdos legal e fiscal e assessoria jurídica	3. Utilização/ Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Gestão de conteúdos legal e fiscal e assessoria jurídica	3. Utilização/ Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações. - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Normas deontológicas aplicáveis aos Advogados e Solicitadores que exigem deveres de integridade e segredo profissional; - N° restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada.
Incentivos	1. Fraude na obtenção de subsídios/subvenções	Fraude na obtenção de subsídio ou subvenção	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Due Diligence da componente contratual dos fundos.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inerente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Incentivos	1. Fraude na obtenção de subsídios/subvenções	Fraude na obtenção de subsídio ou subvenção	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de remunerações com uma tabela anual de salários e planos de benefícios.
Incentivos	1. Fraude na obtenção de subsídios/subvenções	Fraude na obtenção de subsídio ou subvenção	1	1	Baixo	Limitado	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Incentivos	1. Fraude na obtenção de subsídios/subvenções	Fraude na obtenção de subsídio ou subvenção	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Due Diligence da componente contratual dos fundos. - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	3	Alto	Parcial	1	3	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Controlos na receção de faturas e regra das três validações (match entre nota encomenda, fatura e nota de receção); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	3	2	Alto	Parcial	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Controlos na receção de faturas e regra das três validações (match entre nota encomenda, fatura e nota de receção); - Seleção e Contratação de Fornecedores de Bens e Serviços; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas.
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades externas em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "fornecedores"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações. - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas. - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P		Risco Inherente	Nível de controlo	P		Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			I	II			I	II		
Negociação de Operações de Caráter Financeiro	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT; - Existência de workflow de aprovação com envolvimento de, no mínimo, duas pessoas. - Formação obrigatória "Anti-Bribery and Fraud Prevention".
Plano Promocional e Vendas	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: <ul style="list-style-type: none"> - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada; - Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos. 	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Relacionamento com Fornecedores de Mercadorias; - Controlo de acessos a sistemas IT.
Plano Promocional e Vendas	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: <ul style="list-style-type: none"> - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada; - Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos. 	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Procedimento: Planeamento Comercial de Campanhas Genéricas (Folhetos e Monofolhas); - Procedimento: Campanhas Promocionais – Negociação e Definição de Gama em Topos e Laterais de Topo; - Procedimento: Campanhas Promocionais – Negociação Feiras e Definição do Espaço e da Gama; - Procedimento: Campanhas Promocionais – Negociação Ilhas e Definição de Gama; - Controlo de acessos a sistemas IT.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Plano Promocional e Vendas	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada; - Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos.	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Gestão de Campanhas no Continente Online. - Controlo de acessos restrito/limitado apenas a indivíduos autorizados;
Plano Promocional e Vendas	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada; - Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos.	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT.
Plano Promocional e Vendas	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada; - Aceitação ou atribuição de benefícios em troca de concessão de vantagens e/ou informação privilegiada da empresa e seus negócios e/ou favorecimento na condução de processos.	1	2	Baixo	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Segregação de funções; - Controlo de acessos a sistemas IT.
Recursos Humanos (Avaliação de desempenho)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não): - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares	1	2	Baixo	Total	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Política de remunerações com uma tabela anual de salários e planos de benefícios; - Seleção e Contratação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Avaliação de desempenho)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratação de Fornecedores.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área/ processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Recursos Humanos (Avaliação de desempenho)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não): - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Avaliação de desempenho)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não): - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos específicos subjacentes aos processos.
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - No âmbito da compra de uma entidade é solicitada informação que permita validar a idoneidade do comprador; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos específicos subjacentes aos processos.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Apresentação/aprovação indevida de despesas	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - No âmbito da compra de uma entidade é solicitada informação que permita validar a idoneidade do comprador; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos específicos subjacentes aos processos.
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não): <ul style="list-style-type: none"> - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares 	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos subjacentes aos processos.
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos subjacentes aos processos.
Recursos Humanos (Processamento de salários, despesas e abonos)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Apresentação/aprovação indevida de despesas	1	1	Baixo	Total	1	1	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores; - Segregação de funções; - Normas e procedimentos subjacentes aos processos.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
Recursos Humanos (Recrutamento e seleção)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não); - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares	3	2	Alto	Total	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Recrutamento e seleção)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Total	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Recrutamento e seleção)	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento em troca de concessão de vantagens ou benefícios (pecuniários ou não); - Favorecimento na escolha de potenciais candidatos em benefício ou detimento de interesses particulares - Favorecimento indevido do interessado em benefício ou detimento de interesses particulares	2	2	Médio	Total	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Recursos Humanos (Recrutamento e seleção)	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Total	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Seleção e Contratatação de Fornecedores.
Reporte financeiro	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Regulamento de Abuso de Mercado; - Controlo de insiders (pessoas com acesso permanente (ou por projeto), a informação privilegiada); - N° restrito de pessoas com acesso a informação privilegiada.
Reporte financeiro	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada	2	2	Médio	Limitado	2	2	Médio	- Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	
Reporte financeiro	3. Utilização/Divulgação de inf. privilegiada/confidencial	Utilização/divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial em detrimento/benefício de interesses específicos ou para benefício próprio ou de terceiro através de: - Omissão/manipulação de informação; - Aproveitamento ilícito de informação confidencial/privilegiada								<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Elaboração de Relatórios oficiais de contas elaborados e validados pela MC; - Concelho fiscal da SOHI trimestralmente de forma a partilhar os principais indicadores financeiros.
Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades no âmbito da relação com patrocinados, em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "patrocinados"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Lançamento de Pitch formal que garante a competitividade e transparência; - Processo conduzido em articulação com a equipa de Procurement assegurando o cumprimento de regras internas, rastreabilidade e avaliação independente; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) a patrocinadores em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Lançamento de Pitch formal que garante a competitividade e transparência; - Processo conduzido em articulação com a equipa de Procurement assegurando o cumprimento de regras internas, rastreabilidade e avaliação independente; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.
Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos	6. Favorecimento de entidades externas (Corrupção ativa)	Aceitação de favorecimento por parte de entidades no âmbito da relação com patrocinados, em troca de concessão de vantagens ou benefícios: - Favorecimento ilícito na escolha de potenciais "patrocinados"	2	2	Médio	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Lançamento de Pitch formal que garante a competitividade e transparência; - Processo conduzido em articulação com a equipa de Procurement assegurando o cumprimento de regras internas, rastreabilidade e avaliação independente; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco

Área de processo	Fator de Risco	Risco	P	I	Risco Inerente	Nível de controlo	P	I	Risco Residual	Medidas Preventivas e Corretivas
			1	2	Alto	Parcial	1	2	Baixo	
Seleção de Patrocinadores e Patrocínios a Eventos	8. Atribuição de benefícios em troca de vantagens/benefícios (Corrupção passiva)	Atribuição (ou promessa de atribuição) de benefícios (pecuniários ou não) a patrocinadores em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	2	2	Alto	Parcial	1	2	Baixo	<ul style="list-style-type: none"> - Normas consignadas no Código de Ética e Conduta; - Política para a prevenção da corrupção e infrações conexas; - Regulamento de comunicação de infrações; - Lançamento de Pitch formal que garante a competitividade e transparência; - Processo conduzido em articulação com a equipa de Procurement assegurando o cumprimento de regras internas, rastreabilidade e avaliação independente; - Centralização dos processos de negociação associados a indirect procurement.

Figura 6 – Mapa de riscos (inerente e residual) e controlos

Total	Parcial	Limitado
Mitiga por completo o risco identificado	Reduz o nível de risco	Não tem qualquer impacto no risco identificado

Tabela 2 – Identificação dos Níveis de Controlo de Risco na MC

Anexo I - Mapa de Avaliação de Risco



Tabela 3 – Método de Cálculo do Risco da Matriz de Risco na MC