

**Relatório de Avaliação Anual do Plano de
Prevenção de Riscos de Corrupção e
Infrações Conexas**

Abril - 2024

Grupo Ariane

Aprovado pelo Conselho de Administração da Ariane, S.A. em 28 de Abril de 2024

Índice

Enquadramento Geral	3
Execução do PRR: Avaliação Anual – Abril 2024.....	4
Conclusão	7
ANEXO 1 – Estado das medidas de mitigação	8



Enquadramento Geral

Na sequência da publicação do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção (“MENAC”) e aprova em anexo o Regime Geral da Prevenção da Corrupção (“RGPC”), estabelece-se a obrigação das entidades abrangidas implementarem um conjunto de medidas de prevenção da corrupção, estruturadas num programa de cumprimento normativo que especificamente inclua, nomeadamente, um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (“PPR”).

Dando cumprimento àquela obrigação, o Grupo Ariane aprovou e implementou o seu PPR, aplicável a todos os Colaboradores e membros dos órgãos de administração e gestão. O PPR tem por objetivo identificar, analisar e classificar os riscos e situações que possam expor o Grupo a atos de corrupção e infrações conexas, tendo em conta a atividade por si desenvolvida, e consagrar as medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados.

Nos termos e para os efeitos da alínea b), do n.º 1, do artigo 6.º do PPR, elabora-se o presente relatório de avaliação anual da execução do PPR, contendo nomeadamente a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

Execução do PRR: Avaliação Anual – Abril 2024

No Grupo Ariane existem 2 áreas principais de atuação, a comercialização e reparação de veículos automóveis e o negócio de Rent-a-Car.


Todos os riscos identificados pelo Grupo Ariane foram avaliados quanto ao impacto previsível e probabilidade de ocorrência. Para o efeito, foi definida no uma matriz de risco que relaciona a probabilidade de ocorrência de um determinado risco e o impacto do mesmo no Grupo, caso este se materialize. Como resultado, é atribuído um nível de risco (Residual, Médio, Relevante, Elevado e Muito Elevado).

Neste contexto, em termos de riscos de corrupção e infrações conexas, e tendo em consideração (i) o setor onde o Grupo Ariane se insere, (ii) a sua estrutura organizacional e (iii) o seu modelo de negócio especializado, identificaram-se as seguintes áreas com maior exposição a estes riscos:

- Após-venda
- Colisão;
- Comercial;
- Compras;
- Financeira;
- Marketing;
- Peças;
- Recursos Humanos;
- Usados;
- Global;
- Legal

Da área Rent-a-Car, dado que muitos dos serviços da Rent-a-Car são compartilhados com o Grupo Ariane, menciona-se apenas a atividade exclusiva desta empresa onde poderão surgir riscos relacionados com a corrupção e infrações conexas:

- Aluguer de veículos.



Relativamente aos riscos identificados, bem como à sua avaliação, não se verifica qualquer alteração, podendo-se afirmar que se encontram ajustados à realidade do Grupo, não se tendo verificado qualquer facto que justifique a sua revisão.

No que respeita às medidas de mitigação que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados, bem como as medidas de prevenção mais exaustivas nas situações de risco elevado ou máximo, é importante referir que se encontram maioritariamente implementadas. Os níveis de implementação destas medidas apresentam-se em maior detalhe no Anexo I deste relatório.

No Global, foram identificadas 118 medidas de mitigação. Dessas, 104 estão implementadas, 3 ainda não estão implementadas e 10 encontram-se parcialmente implementadas.

Concluindo-se assim por uma execução das medidas previstas de cerca de 88%.

Numa perspetiva de melhoria contínua, que integra a redução do nível de risco residual, mantem-se o foco no desenvolvimento de eventuais melhorias nas medidas de mitigação e ações corretivas, com a definição de planos de ação para esse efeito. Todas as medidas corretivas, melhor identificadas no Anexo I deste relatório, demonstram o empenho do Grupo no aprimoramento destas. O Plano de Ação para execução dessas ações corretivas estabelece que estejam concluídas até ao momento da elaboração do Relatório de Avaliação Intercalar em outubro.

Quanto ao “Plano de Implementação de Medidas de Mitigação” identificado no PRR, é importante referir que se encontra maioritariamente executado, prevendo-se a sua plena execução, também, até ao momento da elaboração do Relatório de Avaliação Intercalar em outubro.

O atraso na execução deste Plano deveu-se essencialmente à dificuldade de alocação de recursos humanos a este tema, uma vez que o grupo Ariane enquanto comerciante de automóveis enquadra-se no grupo de entidades abrangidas pelo cumprimento das obrigações decorrentes da Lei n.º 83/2017, de 18 de Agosto (Combate ao branqueamento de capitais e ao financiamento do terrorismo).

Porquanto da complexidade e exigência das obrigações decorrentes da Lei n.º 83/2017, de 18 de Agosto, resultou num ligeiro atraso na implementação das medidas delineadas no PRR.

Não obstante o Grupo ainda não ter apurado um critério de materialidade para o processo de Avaliação de Terceiros no âmbito do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, é importante referir que o Grupo se encontra a avaliar todas as transações ao abrigo da legislação de combate ao branqueamento de capitais e financiamento de terrorismo

Por fim, é também importante que o Grupo já dispõe de um Canal de Denúncias Interno e que se encontra em pleno funcionamento, não se tendo verificado qualquer denúncia relacionada com qualquer situação de corrupção ou de infrações conexas.

O Grupo também já dispõe de um Código de Conduta Anticorrupção.

Conclusão

Da avaliação efetuada, é possível concluir que o Grupo efetivamente dedicou esforços e alocou recursos para implementar e cumprir cabalmente com as exigências decorrentes do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

Assim, cumpre concluir que:

O Plano de Prevenção de Riscos e Infrações Conexas (PPR) é adequado e demonstra um elevado grau de execução;

Constata-se que a boa execução do plano e das medidas de mitigação implementadas está relacionada com a gestão integrada dos vários intervenientes, procedimentos e mecanismos existentes que, tendo em consideração as medidas adotadas, foram suficientes para a não ocorrência de quaisquer riscos de corrupção ou infrações conexas. Todas as ações corretivas e medidas não implementadas ou em implementação estão alocadas a um Plano de Ação, estando definido um período para a execução destas, no máximo, até ao momento da elaboração do Relatório de Avaliação Intercalar em outubro.

O Código de Ética e Conduta encontra-se implementado;

O Canal de Denúncias encontra-se publicado no site oficial do Grupo e em pleno funcionamento.

Matosinhos, 28 de Abril de 2024



ANEXO 1 – Estado das medidas de mitigação

Nas tabelas abaixo, procede-se à indicação de todos os riscos, as correspondentes medidas de mitigação e ao estado de implementação destas. Relativamente ao seu estado de implementação, foi considerado o estado de execução da medida, a sua eficácia e a identificação (ou não) de medidas corretivas, em consonância com as indicações do Guia N.º 1/2023 do MENAC:

Empresa	Área / Departamento	Identificação de Riscos				Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos		Gestão de Riscos	
		Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Aceitar	Medidas adotadas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar	
Área automóvel	Após - venda	Reparação	Alicionamento de rececionista para obtenção de desconto indevido, ou prioridade na reparação.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Atribuição de desconto está sujeita à validação escrita do Responsável Após-Venda. Segregação de funções, sendo que o rececionista não emite futuras. Procedimento interno que regula a aceitação de ofertas e gratificações. Segregação de funções, a decisão de inclusão de reparação em garantia não é do rececionista. Existem vários tipos de análise e validação pelo responsável de oficina.	Parcialmente implementado Implementado Em elaboração. Ainda não implementado. Implementado Implementado	Eficaz	Reforço na implementação e adequação do ERP Previsão de entrada em vigor até Junho 2024.	
Área automóvel	Após - venda	Reparação	Alicionamento para inclusão de reparação em garantia.	Moderada	Médio	Gerir	Controle de transporte de objetos para as áreas de desconto. Validação de todos os trabalhos efetuados pelo Chefe de Mecânica. Teste de estrada é efetuado sempre por um colaborador diferente com função de experimentador. Realização de auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Cada obra de reparação é validada antes ser faturada. Ofertas de cortesias são aprovadas pelo Responsável de Após-venda.	Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado	Eficaz Eficaz Eficaz Eficaz			
Área automóvel	Após - venda	Reparação	Favorecimento indevido para facilitar desvio de peças não colocadas.	Moderada	Médio	Residual	Gerir	Controle de transporte de objetos para as áreas de desconto. Validação de todos os trabalhos efetuados pelo Chefe de Mecânica. Teste de estrada é efetuado sempre por um colaborador diferente com função de experimentador. Realização de auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Cada obra de reparação é validada antes ser faturada. Ofertas de cortesias são aprovadas pelo Responsável de Após-venda.	Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado	Eficaz Eficaz Eficaz Eficaz		
Área automóvel	Colisão	Orçamentação da reparação	Alicionamento para manipulação de orçamento para o cliente não suportar a franquia ou ter outros danos reparados.	Frequente	Médio	Gerir		Realização de auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Cada obra de reparação é validada antes ser faturada. Ofertas de cortesias são aprovadas pelo Responsável de Após-venda.	Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado	Eficaz Eficaz Eficaz Eficaz		
Área automóvel	Colisão	Orçamentação da reparação	Alicionamento por um perfil para obter compensação indevida, através de reparação em viatura própria ou viatura em que causou danos.	Rara	Médio	Gerir		Realização de auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação. Cada obra de reparação é validada antes ser faturada. Ofertas de cortesias são aprovadas pelo Responsável de Após-venda.	Implementado Implementado Implementado Implementado Implementado	Eficaz Eficaz Eficaz Eficaz		
Área automóvel	Comercial	Atribuição de Viatura	Favorecimento na atribuição de viatura ultrapassando clientes em lista de espera.	Moderada	Leve	Residual	Gerir	A viatura é atribuída no momento de encomenda. Dada a escassez de viaturas, a encomenda de viaturas requer contrato já efetuado com o cliente. Pelo que alteração de alocação de viaturas é improvável de poder ser efetuado.	Implementado Implementado	Parcialmente eficaz Eficaz	Melhoria do processo para abordar todas as casualidades.	

Identificação de Riscos			Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos	
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Acolher
Área automóvel	Comercial	Negociação de contratos de volume	Posível alijamento para benefício indevido com a atribuição de uma viatura sem custo.	Rara	Leve	Residual	Gerir
Área automóvel	Comercial	Teste drives de longa duração	Realização de teste drives como possível compensação ou benefício indevido.	Moderada	Leve	Residual	Gerir
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Manipulação de valores para facilitar processo de financiamento.	Moderada	Médio	Médio	Gerir
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Manipulação de valores para obter vantagem fiscal ou diminuição de tributação autónoma.	Moderada	Médio	Médio	Gerir
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Possibilidade de alijamento na negociação com grandes contas para obtenção de benefício indevido.	Moderada	Grave	Médio	Gerir
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas - financiamento	Alijamento de comercial para encaminhamento do cliente para solução de financiamento de determinada entidade.	Moderada	Médio	Médio	Gerir
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas - participação em concursos públicos	Alijamento para facilitar análise ou decisão no processo de concurso.	Moderada	Médio	Médio	Gerir
Área automóvel	Comercial	Financiamentos	Possibilidade de fraude nos documentos encaminhados via online na aquisição.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir
Área automóvel	Comercial	Viaturas de demonstração	Possível alijar de viaturas de demonstração para benefício próprio.	Rara	Baixo	Residual	Gerir

Gestão de Riscos			
Medidas adotadas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Processo composto por pelo menos dois níveis de intervenção regional e aprovação.	Implementado	Eficaz	
Aprovação final depender sempre do Diretor Geral.	Implementado	Eficaz	
Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Melhoria do processo de registo de testes no ERP para aumentar a eficiência.
Testes superiores a um dia requerem aprovação do Chefe de Vendas.	Implementado	Eficaz	Melhoria do processo de registo de testes no ERP para aumentar a eficiência.
Registo centralizado de teste drives.	Implementado	Eficaz	Melhoria do processo de registo de testes no ERP para aumentar a eficiência.
Cada acordo de venda é confirmado pelo vendedor, validado pelo chefe de vendas e verificado a nível de administração.	Implementado	Parcialmente eficaz	Reforçar o processo de auditoria
Código de conduta anti-corrupção.	Implementado	Eficaz	Plano de formação
Cada acordo de venda é confirmado pelo vendedor, validado pelo chefe de vendas e verificado a nível de administração.	Implementado	Parcialmente eficaz	Reforçar o processo de auditoria
Código de conduta anti-corrupção.	Implementado	Parcialmente eficaz	Plano de formação
Existe mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	
Negócios de volume requerem aprovação de Administração.	Implementado	Eficaz	
Auditoria financeira avalia execução dos principais acordos.	Implementado	Eficaz	
Alguns acordos com apoio de marca são auditados pela marca.	Implementado	Eficaz	
Desagregação - segregação de funções comercial / gestor de financiamento.	Parcialmente implementado		Desagregação parcial necessidade de implementação medidas adicionais
Auto-Mark - não existe segregação, mas a orientação é utilizar somente a financeira da marca, exceto nos casos em que o financiamento não é aprovado por esta.	Não implementado		Recrutamento em curso gestora financiamento
Objetivos comerciais a atingir pelas organizações com as financeiras que orientam a atribuição.	Implementado	Eficaz	
Monitorização mensal dos financiamentos e margens libertadas.	Implementado	Eficaz	
Procedimento com mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	
Validação e assinatura de dois administradores em documentos a submeter no procedimento concursal.	Implementado	Eficaz	
Validação dos documentos em caso de dúvida por assessoria externa.	Implementado	Eficaz	
Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Procedimento escrito de identificação e diligência.	Implementado	Parcialmente eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Programa de Cumprimento Normativo de Combate ao Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo implementado.	Implementado	Parcialmente eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Parcialmente eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Auditoria Interna.	Implementado	Parcialmente eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Procedimento com dois níveis de aprovação para cedência de viatura. Registo documental das cedências.	Implementado	Eficaz	Reforço medidas de auditoria interna

Identificação de Riscos		Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos		Gestão de Riscos				
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Aceitar	Medidas adotadas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Área automóvel	Comercial	Visturas de demonstração	Possível alijar de visturas de demonstração para benefício	Rara	Baixo	Residual	Gerir	Procedimento com dois níveis de aprovação para cedência	Implementado	Eficaz	Reforço medidas de auditoria
Área automóvel	Compras	Aquisição a marcas representadas	Favorecimento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção. Processo de negociação centralizada através da Associação.	Implementado	Eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Área automóvel	Compras	Aquisição a parceiros críticos de negócio (lubrificantes, pneus, entre outros)	Favorecimento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Cada encomenda deve ser validada pelo Diretor Comercial. Código de Conduta e Anticorrupção. Negociação com vários intervenientes. Realização de pesquisa de mercado, necessidade de duas/três propostas de fornecedores diferentes. Critérios de seleção definidos. Aprovação pela Administração.	Implementado	Eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Área automóvel	Compras	Aquisição não periódicas	Favorecimento indevido de um parceiro / fornecedor	Elevada	Médio	Relevante	Gerir	Necessidade de duas/três propostas de fornecedores diferentes. Critérios de seleção definidos. Funções segregadas entre área de procurement e decisão pela área de negócio. Necessário platófondo de aprovação que requeiram intervenção da administração.	Parcialmente implementado	Eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Área automóvel	Financeira	Avaliação de crédito	Favorecimento na avaliação de crédito ou dilação do prazo de pagamento.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Procedimento de solicitação de crédito; análise de informação do cliente; critérios de análise definidos.	Implementado	Eficaz	Definição de processo.
Área automóvel	Financeira	Faturação	Solicitação para faturação antecipada.	Frequente	Grave	Relevante	Gerir	Mais do que um nível de aprovação. Verificação pela Administração.	Não implementado	Eficaz	
Área automóvel	Financeira	Pagamentos	Possível alteração de IBAN para desvio de pagamento.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	IBAN são validados com comprovativo documental. Operações são efetuadas e validadas por dois administradores.	Implementado	Eficaz	
Área automóvel	Financeira	Recebimento	Apropriação de valores, mesmo que temporariamente, de sinais ou valores de caixa.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Snails são recebidos preferencialmente por transferência bancária. Procedimento definido que regula todas as atividades na reserva e confirmação de sinal.	Implementado	Eficaz	Reforço auditoria interna

Identificação de Riscos			Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos		Gestão de Riscos			
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Aceitar	Medidas adotadas	A medida está adotada	Eficiência da medida	Medidas corretivas a adotar
Área automóvel	Marketing	Patrocínios / doações	Favorecimento na atribuição de patrocínio.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação. Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.	Implementado	Eficaz	
Área automóvel	Marketing	Relação com a imprensa	Possível alijamento para produção de notícias mais favoráveis.	Rara	Leve	Residual	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção. Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Melhorar o processo de auditoria. Reforço de formação
Área automóvel	Marketing	Relação com Influencers	Favorecimento para obtenção de referências ou divulgação.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento não permite esta prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação. Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.	Implementado	Eficaz	
Área automóvel	Peças	Inventário	Possível favorecimento no desvio de peças, com regularização por ajuste de inventário.	Rara	Médio	Residual	Gerir	Procedimento com diversos níveis de intervenção. Inventário e ajuste contabilístico do mesmo efetuados por intervenientes distintos. Auditoria periódica de validação de regularização de inventário.	Implementado	Eficaz	Necessidade de reforço auditoria de stock empresas ótimas e Auto maran
Área automóvel	RH	Avaliação de desempenho e evolução de carreira	Favorecimento na avaliação ou na identificação de promoção.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Procedimento com pelo menos dois níveis de intervenção. Identificação por parte da chefia e aprovação pela Direção.	Implementado	Eficaz	
Área automóvel	RH	Declarações	Favorecimento na emissão de declarações que não sejam verdadeiras.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Declarações são elaboradas e verificadas na DRH e aprovadas / assinadas pela Administração. Perfil definido pela chefia.	Implementado	Eficaz	
Área automóvel	RH	Recrutamento e seleção	Possível favorecimento no recrutamento ou na seleção de um candidato.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Seleção aprovada pela chefia e pela administração. No contrato de compra da retoma os kms atuais são confirmados no documento, assumido o cliente a responsabilidade pelos mesmos. Verificação por amostragem dos processos de vituras avaliadas que não foram adquiridas.	Implementado	Eficaz	Reforço de auditoria interna
Área automóvel	Usados	Retomas	Aliamento para facilitar a aquisição, com kms adulterado, aumentar valor retoma ou reencaminhar vitura externamente.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Osculação por amostragem junto do cliente para validar o destino da retoma. Nasamotor - avaliação efetuada por avaliador específico; consulta de plataforma de valorização; aprovação pela chefia. Auto-maran - procedimento similar, no entanto a função de avaliação não é separada.	Implementado	Eficaz	Reforço de auditoria interna
Global	Global	Faturação	Solicitação para divisão em várias faturas de forma a ultrapassar o limite de pagamento em numerário.	Rara	Grave	Médio	Gerir	Procedimento escrito não permite esta prática. Faturação de vituras é aprovada pela chefia.	Implementado	Eficaz	
Global	Global	Ofertas de cortesia (efetivas)	Possível alijamento para obtenção de benefício indevido.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Todas as ofertas de cortesia em após-venda são registadas e previamente validadas pelo chefia. Procedimento a definir de validação das ofertas.	Implementado	Eficaz	

Identificação de Riscos			Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos		Gestão de Riscos			
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Aceitar	Medidas adotadas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Global	Global	Ofertas de contesia (recebidas)	Possível alijamento para obtenção de benefício indevido.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento habitual de recolha de ofertas em campanhas de fornecedores, e redistribuição pelos colaboradores na festa de Natal. Procedimento não escrito sobre convites para eventos de clientes ou fornecedores serem validados pela Administração.	Implementado	Eficaz	
Global	Global	Segurança de dados	Alijamento de colaborador para cedência de dados ou credenciais de acesso.	Moderada	Crítico	Médio	Gerir	Procedimento, a definir, que agrada a situação, incluindo possível procedimento disciplinar. Relativamente à segurança informática são feitas periodicamente auditorias e análise de conexões efetuadas.	Implementado	Eficaz	Reforço de auditoria interna
Global	Legal	Avaliação de risco	Favorecimento numa avaliação de risco de branqueamento de capitais ou avaliação prévia de risco de corrupção.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Acesso à VPN é restrito e irá ser ativada dupla autenticação. Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	
Global	Legal	Negociação de acordos	Favorecimento nas condições e cláusulas contratuais.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação. Auditoria interna.	Parcialmente implementado	Eficaz	Reforço auditoria dos processos
Global	Legal	Investigação de denúncias	Possível favorecimento na investigação e determinação de fatos.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção. Procedimento padrão para a investigação. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Reforço auditoria
Metrorent	Rent a car	Contrato	Favorecimento na entrega de vatura relativamente a danos, depósito de combustível, hora de término.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Auditoria interna. Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados. Auditoria periódica de danos não assinalados.	Implementado	Eficaz	Reforço auditoria a parceiros
Metrorent	Rent a car	Contrato	Possível alteração dos dados do contrato, aumentando ou reduzindo a duração ou condições.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Os dados ou nível de combustível após introdução só podem ser alterados com permissão específica. Abertura e encerramento efetuado com registo do id de utilizador do colaborador que efetuou a atividade.	Implementado	Eficaz	
Metrorent	Rent a car	Desvio de dados	Favorecimento para desvio de números de cartão de crédito.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados. Operações registadas com o id de utilizador do colaborador. Auditoria regular aos contratos efetuados de forma manual (Assistência 24h).	Implementado	Eficaz	Reforço de formação
Metrorent	Rent a car	Desvio de dados	Favorecimento para desvio de números de cartão de crédito.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção. Os números, após registo, ficam protegidos com máscara (apenas é possível visualizar os primeiros dígitos).	Implementado	Eficaz	Reforço de formação