

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

ASCENDUM PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS - PPR 2024							
PROCESSO/ÁREA	RISCO	AVALIAÇÃO RISCO				AÇÕES DE MITIGAÇÃO DE RISCO	
		DESCRIÇÃO	EFEITO/IMPACTO	SEVERIDADE	FREQUÊNCIA		NR (SXF)
Transversal a todos os processos	RISCOS PPR	Incumprimento do Código de Conduta	- Incumprimento legal - Existência de práticas inadequadas e/ou ilegais	3	2	6	- Código de conduta - Formação a todos os trabalhadores sobre o Código de Conduta
Transversal a todos os processos	RISCOS PPR	Incumprimento das medidas do PPR	- Incumprimento legal - Sistema de controlo ineficaz	3	2	6	- Formação a todos os trabalhadores sobre as medidas do PPR
Gestão de topo	RISCOS PPR	Obtenção de benefícios diretos ou indiretos, decorrentes de atividades de aquisição ou alienação de património/ativos	- Prejuízo patrimonial para a ASCENDUM	3	2	6	- Código de conduta - Modelo de governança da sociedade exige 2 assinaturas para os atos de aquisição ou alienação de património/ativos - Modelo de governança da sociedade exige decisão da Administração para os atos de aquisição ou alienação de imóveis - Declaração de inexistência de conflito de interesses em aquisição ou alienação de património/ativos
Gestão de topo	RISCOS PPR	Obtenção de benefícios diretos ou indiretos, decorrentes de atividades de realização de obras relevantes	- Prejuízo patrimonial para a ASCENDUM	3	2	6	- Código de conduta - Modelo de governança da sociedade exige 2 assinaturas para os atos de aquisição ou alienação de património/ativos - Práticas de obtenção de orçamentos adicionais em obras de valor superior a 10.000€ - Metodologia para obras de valor superior a 10.000€
Gestão de topo	RISCOS PPR	Apresentação indevida de despesas de representação	- Prejuízo patrimonial para a ASCENDUM	3	2	6	- Código de conduta
Gestão de topo	RISCOS PPR	Utilização de informação privilegiada e/ou confidencial	- Vantagens indevidas para si próprio e/ou para terceiros; - Prejuízo patrimonial para a ASCENDUM	3	2	6	- Código de conduta
Gestão de topo	RISCOS PPR	Subornos indiretos ocultos num patrocínio ou doação a uma entidade sem fins lucrativos	- Vantagens indevidas para si próprio e/ou para terceiros; - Danos na imagem da ASCENDUM	3	2	6	- Código de conduta - Regras para atribuição de patrocínios, apoios, donativos a entidades sem fins lucrativos

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS - PPR 2024

PROCESSO/ ÁREA	RISCO	AVALIAÇÃO RISCO				AÇÕES DE MITIGAÇÃO DE RISCO	
		DESCRIÇÃO	EFEITO/IMPACTO	SEVERIDADE	FREQUÊNCIA		NR (SXF)
Sistemas de Informação	RISCOS PPR	Corrupção para ataques de cibersegurança	<ul style="list-style-type: none"> - Paralisação da empresa; roubo de informação de gestão - Roubo de informação no âmbito do RGPD - Perda de informação 	3	2	6	<ul style="list-style-type: none"> - Controlo de acessos e perfis de utilizador limitados - Sistemas de backup (físico/cloud) - Firewall - VPN's remotos seguros - Monitorização dos postos de trabalho e servidores - Formações regulares de cibersegurança - Alertas regulares sobre ameaças - Simulacros de ciberataques - SOC - Metodologias de recuperação de desastres - Documento Procedimentos Gerais DSI - Plano de cibersegurança - Código de conduta
Sistemas de Informação	RISCOS PPR	Utilização indevida de recursos da ASCENDUM	<ul style="list-style-type: none"> - Envolvimento da ASCENDUM em atividades ilícitas 	3	2	6	<ul style="list-style-type: none"> - Formação regular sobre cibersegurança - Clausulas específicas nos contratos de trabalho - Metodologias de recuperação de desastres - Documento Procedimentos Gerais DSI - Plano de cibersegurança
Sistemas de Informação	RISCOS PPR	Corrupção na seleção / aquisição de soluções SI	<ul style="list-style-type: none"> - Pior qualidade de gestão - Escolha de piores soluções - Prejuízo patrimonial para a ASCENDUM 	3	2	6	<ul style="list-style-type: none"> - Código de conduta - Comparação de mais do que um fornecedor em função do valor - Existem níveis de aprovação em função do valor - Declaração de existência de conflito de interesses - Registo de ofertas
Compras	RISCOS PPR	Corrupção na decisão de aquisição de bens e serviços	<ul style="list-style-type: none"> - Favorecimento indevido - Aumento de custos; 	3	2	6	<ul style="list-style-type: none"> - Código de conduta - Comparação de mais do que um fornecedor em função do valor - Existem níveis de aprovação em função do valor - Declaração de existência de conflito de interesses - Registo de ofertas
Financeiro	RISCOS PPR	Pagamentos com valores de origem ilícitos por parte de clientes	<ul style="list-style-type: none"> - Participação em operações de branqueamento de capitais 	4	5	20	<ul style="list-style-type: none"> - Limites de pagamentos em numerário - Obrigatoriedade de identificação nos pagamentos - Cumprimentos de regras bancárias - Diligência devida sobre compradores suspeitos
Financeiro	RISCOS PPR	Pagamentos indevidos a terceiros	<ul style="list-style-type: none"> - Suborno e/ou corrupção 	4	5	20	<ul style="list-style-type: none"> - Regras financeiras e de comunicação com as entidades financiadoras - Todos os pagamentos justificados pela área e aprovadas por dois Gerentes ou dois Procuradores - Declarações de inexistência de conflito de interesses por parte de comissionistas

PROCESSO/ ÁREA	RISCO	AVALIAÇÃO RISCO				AÇÕES DE MITIGAÇÃO DE RISCO	
		DESCRIÇÃO	EFEITO/IMPACTO	SEVERIDADE	FREQUÊNCIA		NR (SXF)
Financeiro	RISCOS PPR	Alteração indevida de dados de pagamentos de fornecedores	- Desvio de capitais - Corrupção/suborno - Branqueamento de capitais	4	5	20	- Só a TOC/pessoas autorizadas tem acesso a alterar dados mestre de fornecedores em SAP - Regras financeiras e de comunicação com as entidades financiadoras
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Suborno/ Conflito de interesses para aquisições de serviços ou contratações de Recursos Humanos	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	3	2	6	- Código de conduta - Fluxo de aprovação superior das aquisições de serviços - Entrevistas de candidatos por vários responsáveis - Declaração de existência de conflito de interesses
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Contratos fictícios com prestadores de serviços	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	2	3	6	- Código de conduta fluxo de aprovação superior das aquisições de serviços - Declaração de existência de conflito de interesses
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Desvio de fundos destinados a ações de formação ou outras iniciativas de RH, incluindo fundos comunitários	- Incumprimentos com contratos de programas financiados - Branqueamento de capitais	3	4	12	- Código de conduta - Verificação no final de projetos financiados do dossier de projeto
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Conflito de interesses /favorecimentos no pagamento salarial e outros benefícios	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais - Abuso de poder	3	4	12	- Definida autoridade de alteração do salário em SI - Aprovação de todos os valores a pagar pela chefia e pela gerência - Revisão mensal pela Diretora do RH dos processamentos salariais - Envio mensal dos mapas de processamento à gerência
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Ofertas para influencia indevida de decisão de clientes	- Enviesamento da livre concorrência	3	4	12	- Código de conduta - Envio de convites para eventos, com conhecimento do mail geral da organização
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Propostas de clientes para pagamentos em numerário	- Branqueamento de capitais	2	5	10	- Código de conduta - Regras da área Financeira - Regras de aceitação de formas de pagamento
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Sobrevalorização de camiões através de faturação, criando créditos para outras atividades	- Branqueamento de capitais - Adulteração dos valores submetidos a fundos comunitários	3	3	9	- Código de conduta - Validação superior - Gestão de contas correntes para deteção de valores anómalos
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Resposta a pedidos de clientes para apresentação de soluções que violem a livre concorrência	- Enviesamento da livre concorrência	2	3	6	- Código de conduta - Validação superior (Gerência/ Dir.Financeira).
Após Venda Camiões	RISCOS PPR	Corrupção para adulteração dos registos de intervenção	- Favorecimento de determinado cliente	3	2	6	- Código de conduta - Registo de ofertas

PROCESSO/ ÁREA	RISCO	AVALIAÇÃO RISCO				AÇÕES DE MITIGAÇÃO DE RISCO	
		DESCRIÇÃO	EFEITO/IMPACTO	SEVERIDADE	FREQUÊNCIA		NR (SXF)
Financeiro	RISCOS PPR	Alteração indevida de dados de pagamentos de fornecedores	- Desvio de capitais - Corrupção/suborno - Branqueamento de capitais	4	5	20	- Só a TOC/pessoas autorizadas tem acesso a alterar dados mestre de fornecedores em SAP - Regras financeiras e de comunicação com as entidades financiadoras
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Suborno/ Conflito de interesses para aquisições de serviços ou contratações de Recursos Humanos	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	3	2	6	- Código de conduta - Fluxo de aprovação superior das aquisições de serviços - Entrevistas de candidatos por vários responsáveis - Declaração de existência de conflito de interesses
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Contratos fictícios com prestadores de serviços	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	2	3	6	- Código de conduta fluxo de aprovação superior das aquisições de serviços - Declaração de existência de conflito de interesses
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Desvio de fundos destinados a ações de formação ou outras iniciativas de RH, incluindo fundos comunitários	- Incumprimentos com contratos de programas financiados - Branqueamento de capitais	3	4	12	- Código de conduta - Verificação no final de projetos financiados do dossier de projeto
Recursos Humanos	RISCOS PPR	Conflito de interesses /favorecimentos no pagamento salarial e outros benefícios	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais - Abuso de poder	3	4	12	- Definida autoridade de alteração do salário em SI - Aprovação de todos os valores a pagar pela chefia e pela gerência - Revisão mensal pela Diretora do RH dos processamentos salariais - Envio mensal dos mapas de processamento à gerência
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Ofertas para influencia indevida de decisão de clientes	- Enviesamento da livre concorrência	3	4	12	- Código de conduta - Envio de convites para eventos, com conhecimento do mail geral da organização
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Propostas de clientes para pagamentos em numerário	- Branqueamento de capitais	2	5	10	- Código de conduta - Regras da área Financeira - Regras de aceitação de formas de pagamento
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Sobrevalorização de camiões através de faturação, criando créditos para outras atividades	- Branqueamento de capitais - Adulteração dos valores submetidos a fundos comunitários	3	3	9	- Código de conduta - Validação superior - Gestão de contas correntes para deteção de valores anómalos
Comercial Camiões	RISCOS PPR	Resposta a pedidos de clientes para apresentação de soluções que violem a livre concorrência	- Enviesamento da livre concorrência	2	3	6	- Código de conduta - Validação superior (Gerência/ Dir.Financeira).
Após Venda Camiões	RISCOS PPR	Corrupção para adulteração dos registos de intervenção	- Favorecimento de determinado cliente	3	2	6	- Código de conduta - Registo de ofertas

PROCESSO/ ÁREA	RISCO	AVALIAÇÃO RISCO				AÇÕES DE MITIGAÇÃO DE RISCO	
		DESCRIÇÃO	EFEITO/IMPACTO	SEVERIDADE	FREQUÊNCIA		NR (SXF)
Após Venda Máquinas	RISCOS PPR	Acumulação de funções em trabalho paralelo / utilização de ferramentas	- Dano no negócio - Favorecimento de determinados clientes	1	4	4	- Código de conduta - Sistema de controlo de ferramentas - Dupla autenticação dos SI de diagnóstico com registo de acessos - Verificação regular dos logins de acesso aos SI de diagnóstico. - Validação superior de orçamentos
Após Venda Máquinas	RISCOS PPR	Adulteração de orçamentos, quer demasiado elevado, quer um orçamento demasiado baixo.	- Dano no negócio - Desvio de clientes para a concorrência	2	4	8	- Formalização dos níveis de autonomia/decisão
Após Venda Máquinas	RISCOS PPR	Desvio de stocks	- Aumento de custos - Favorecimento indevido de clientes	1	4	4	- Inventários periódicos por equipas multifuncionais - Regras de controlo de acessos ao armazém
Após Venda Máquinas	RISCOS PPR	Ofertas indevidas a clientes	- Favorecimento indevido de clientes	1	4	4	- Validação de contas internas - Registos de MO e peças na FS - Auditorias regulares aos processos dos serviços
Após Venda Máquinas	RISCOS PPR	Trabalhos realizados no cliente fora da FS (sem registo de horas)	- Favorecimento indevido de clientes	2	4	8	- Código de conduta - Auditorias regulares aos processos dos serviços
Marketing e Comunicação	RISCOS PPR	Atribuição de donativos e/ou patrocínios, com o propósito de exercer influência indevida sobre a entidade beneficiada	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	3	2	6	- Código de conduta - Fluxo de aprovação superior da atribuição de donativos e/ou patrocínios - Declaração de existência de conflito de interesses
Marketing e Comunicação	RISCOS PPR	Contratos fictícios com prestadores de serviços	- Benefícios indevidos - Branqueamento de capitais	2	3	6	- Código de conduta - Fluxo de aprovação superior das aquisições de serviços - Declaração de existência de conflito de interesses - Declaração de existência de conflito de interesses 31/12/2024
Marketing e Comunicação	RISCOS PPR	Desvio de fundos destinados a ações de marketing ou comunicação, incluindo fundos comunitários	- Incumprimentos com contratos de programas financiados - Branqueamento de capitais	3	4	12	- Código de conduta - Verificação no final de projetos financiados do dossier de projeto