

SelPlus

an ADVANTAGE|SMOLLAN company

PPR

Plano de Prevenção de Risco de Corrupção e Infrações Conexas

2024 -2027



Conteúdo

1. Introdução	3
2. Metodologia de avaliação e gestão do risco	4
2.1 <i>Conceitos</i>	4
2.2 <i>Identificação áreas de risco e avaliar o grau do risco</i>	4
2.3 <i>Mecanismos de controlo</i>	5
2.4 <i>Matriz de riscos e controlo</i>	6
3. Responsabilidade e revisão do PPR	7

1. Introdução

O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas é um instrumento de gestão desenvolvido pela SelPlus com o objetivo de identificar, avaliar e mitigar riscos relacionados à corrupção e outras infrações que possam comprometer a integridade e a ética.

O PPR inclui uma série de medidas e procedimentos que procuram prevenir atos de corrupção e irregularidades, promovendo uma cultura de transparência, responsabilidade e conformidade.

O conteúdo do PPR inclui:

- Identificação dos riscos e das situações que possam expor a organização
- Análise e classificação dos riscos
- Medidas preventivas e corretivas
- Áreas da atividade com risco de práticas de atos de corrupção e infrações conexas
- Probabilidade de ocorrência e o impacto expectável de cada situação
- Identificação do Responsável de Cumprimento Normativo (RCN) e responsável pela revisão do PPR e Código de Conduta.

A implementação de um PPR é fundamental para assegurar que a organização adote uma postura proativa na prevenção de corrupção e outras infrações, protegendo sua reputação e garantindo a conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis.

Este PPR faz parte integrante do Plano de Cumprimento Normativo pelo que, a sua leitura deve ter em conta ambos os documentos.

2. Metodologia de avaliação e gestão do risco

As entidades abrangidas pela RGPC, têm a obrigação de identificar as áreas que possam estar sujeitas a riscos de corrupção, no enquadramento do RGPC, identificá-los e medir o grau do risco.

As entidades devem ter uma serie de medidas preventivas implementadas de forma que estas reduzam e que mantenham o risco contido e controlado. Para riscos elevados, cujas medidas preventivas não são suficientes para baixar o risco, devem ser definidas ações, fazer o seguimento e avaliar novamente o risco para medir a eficácia das mesmas ações.

2.1 Conceitos

Risco

É o efeito da incerteza, frequentemente caracterizado como a combinação da probabilidade de ocorrência de um acontecimento, positivo ou negativo, e das suas consequências (NP EN ISO 9001:2015).

Corrupção e Infrações Conexas

Para os efeitos do presente regime, entende-se por corrupção e infrações conexas os crimes de corrupção, recebimento e oferta indevidos de vantagem, peculato, participação económica em negócio, concussão, abuso de poder, prevaricação, tráfico de influência, branqueamento ou fraude na obtenção ou desvio de subsídio, subvenção ou crédito, previstos no Código Penal, aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 48/95, de 15 de março, na sua redação atual (artigo 3º do RGPC).

2.2 Identificação áreas de risco e avaliar o grau do risco

Numa fase inicial, a SelPlus realizou uma exaustiva análise às diversas áreas de atividade com o objetivo de identificar situações que podem, eventualmente, promover situações riscos de corrupção e infrações conexas.

Após esta análise, o risco de cada situação detetada é avaliada de forma a obter o grau do risco de forma a poder ser classificado. O grau do risco é definido com sendo a combinação da probabilidade de ocorrência do risco e do seu impacto previsto, tendo em conta as medidas de prevenção que já se encontram implementadas.

	Probabilidade	Impacto
Baixo	<i>Não é provável que ocorra ou quando ocorre em circunstâncias excepcionais</i>	<i>Sem impacto na reputação da SelPlus, na sua atividade e custos associados pouco significativos</i>
Médio	<i>Evento pode ocorrer esporadicamente com a possibilidade de prevenção</i>	<i>Está em causa um impacto médio na reputação da SelPlus, custos suportáveis</i>
Alto	<i>O evento pode ocorrer de forma regular, mesmo que inclua controlos em vigor e adicionais</i>	<i>Prejuízo na reputação da SelPlus, põe em questão as Políticas implementadas; afetando operações e o negócio, trazendo custo significativos.</i>

De acordo com o grau do risco, a SelPlus toma as medidas e as ações necessárias para a redução do grau do risco.

Grau do Risco		Probabilidade		
		Baixa	Média	Alta
Impacto	Baixo	Muito fraco	Fraco	Moderado
	Médio	Fraco	Moderado	Elevado
	Alto	Moderado	Elevado	Muito elevado

Grau do Risco	Decisão
Muito fraco	Risco Aceite Os responsáveis do risco aceitam o risco
Fraco	
Moderado	Risco em avaliação Os responsáveis do risco decidem sobre a aceitação do risco ou sobre a implementação de novas medidas preventivas
Elevado	
Muito elevado	Risco não aceite Os responsáveis do risco devem avaliar a implementação de novas medidas preventivas

2.3 Mecanismos de controlo

Para os riscos identificados, a SelPlus tem um conjunto de medidas ou controlos que visam a mitigação dos riscos de corrupção e infrações conexas (atuando na probabilidade de acontecer e no impacto para a organização), são eles:

- Manual de Conduta Ética, que inclui:
 1. Política de Questões Éticas (inclui: *Conflito de interesses, Antissuborno e anticorrupção, Leis da concorrência, Fraude e branqueamento de capitais, Privacidade de dados e confidencialidade da informação*)
 2. Política de Compras Sustentáveis
- Declaração de Ofertas, para ofertas dentro dos moldes aceites na política de questões éticas;
- Processo de Compras;
- Regras para aceitação de fornecedores e pagamentos aos mesmos;
- Código de Conduta Fornecedores;
- Canal de Denúncias;
- Dupla aprovação necessária para pagamentos;
- Auditorias internas e externas aos processos e procedimentos realizado por entidade independente e/ou auditores certificados;
- Certificação legal de contas realizado por revisor oficial de contas;
- Processo interno de Seleção e Recrutamento;
- Processo interno de Avaliação de Colaboradores.

2.4 Matriz de riscos e controlo

PROCESSO / ATIVIDADE	EVENTO DE RISCO	AVALIAÇÃO			MEDIDAS DE PREVENÇÃO
		Probabilidade	Impacto	Grau do Risco	
TRANSVERSAIS					
Corrupção e Infrações Conexas	Incumprimento do Código de Conduta da SelPlus	Baixo	Média	Fraco	Disponibilizar Código de Conduta a todos os colaboradores; Incentivar a leitura do Código de Conduta; Esclarecimento de dúvidas junto do Responsável pelo Cumprimento Normativo; Revisão do Manual de Conduta e Ética anualmente; Revisão do PPR 3 em 3 anos.
Corrupção e Infrações Conexas	Código de Conduta não disponibilizado aos colaboradores	Médio	Média	Moderado	Manual de Conduta e Ética parte integrante do Manual do Colaborador; área criada no site e na intranet dedicada para a partilha de Manual de Conduta e Ética e PPR. Deve ser assegurado a divulgação no máximo 10 dias após a revisão do Manual de Conduta e Ética.
Corrupção e Infrações Conexas	Revisão e monitorização ao Plano de Corrupção e Infrações Conexas não é realizado.	Baixo	Média	Fraco	Revisão obrigatória do PPR a cada 3 anos ou sempre que se justifique uma revisão ao mesmo; Revisão anual do Manual de Conduta; O PPR é monitorizado através da elaboração do Relatório de Avaliação Intercalar, em outubro, e do Relatório Anual em abril.
Corrupção e Infrações Conexas	Não cumprimento do reportar situações de corrupção e de infrações conexas.	Médio	Média	Moderado	Canal de denúncia disponibilizado aos colaboradores; Informação e sensibilização aos colaboradores em que moldes se processa uma denúncia.
Corrupção e Infrações Conexas	Não publicação do PPR e dos relatórios de avaliação intercalar e anual.	Baixo	Média	Fraco	Assegurar a publicação do PPR 10 dias após a sua implementação ou revisão.
Corrupção e Infrações Conexas	Recebimento de ofertas a colaboradores por parte de identidades com as quais a SelPlus se relaciona com o objetivo de obter vantagens ou favorecimentos.	Baixo	Média	Fraco	Assegurar a publicação do PPR 10 dias após a sua implementação ou revisão.
COMPRAS / RELAÇÃO COM FORNECEDORES					
Relação com fornecedores	Contratação de fornecedores não aprovadas ou não um adequado nível de autoridade para aprovação.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Compras Sustentáveis; Código de Conduta de Fornecedores; Regras para contratação de fornecedores.
Relação com fornecedores	Condições contratadas com fornecedores para a prestação de serviços ou produtos que não são razoáveis ou não proporcionais.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Compras Sustentáveis; Código de Conduta de Fornecedores; Condições contratadas são revistas e aprovadas pela administração.
Relação com fornecedores, cliente e outras entidades que se relacionam com a SelPlus.	Ocorrência de situações de suborno para uma vantagem indevida na contratação ou renovação de um fornecedor em detrimento de outro.	Médio	Média	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Política de Compras Sustentáveis; Código de Conduta de Fornecedores.
Compras internas	Aquisição de serviços ou produtos sem aprovação.	Baixo	Média	Fraco	Processo Compras; compras não planeadas necessitam de aprovação a um nível hierárquico superior; dupla aprovação para pagamentos.
Compras internas	Despesas com outros serviços ou produtos não relacionados diretamente com a atividade de compras regulares da SelPlus.	Baixo	Baixa	Muito fraco	Processo Compras; compras não planeadas necessitam de aprovação superior; aprovação das despesas a um nível hierárquico superior.
CONTABILIDADE E TESOURARIA					
Acesso a contas bancárias	Desvio de fundos por colaboradores com poderes de acesso e movimentação de contas bancárias.	Baixo	Alta	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; procedimentos para acesso a contas; sempre dupla validação para qualquer operação em contas bancárias.
Transações bancárias	Transações indevidas para proveito de outros que não a SelPlus.	Baixo	Alta	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; procedimentos para acesso a contas; a transação é preparada pela Técnica Administrativa e Financeira e a efetivação da transação tem sempre dupla validação.
Lançamento e registo de faturas de fornecedores e clientes	São registadas faturas de clientes e fornecedores sem que exista evidência do serviço/produto prestado/recebido pela SelPlus.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Compras e recebimentos planeados e aprovados em plano; não planeadas aprovadas pelos responsáveis de compras e pela administração.
Reports financeiros e demonstrações de resultados.	Manipulação dos reports/demonstrações financeiras para obtenção de benefícios alheios à organização.	Baixo	Alta	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Reports internacionais realizados mensalmente; Certificação legal de compras realizado por revisor oficial de contas.
Aprovação de despesas de colaboradores	Aprovação de despesas de colaboradores não enquadradas nas despesas enquadradas para a função do colaborador ou cuja o montante não esteja de acordo com a natureza da despesa.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Processo de aprovação de despesas com duas aprovações.
IT					
Gestão de acessos aos sistemas informáticos	Parametização inadequada ou inexistente dos acessos de colaboradores aos sistemas informáticos de acordo com a sua função e responsabilidade.	Médio	Média	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Políticas de IT.
RECURSOS HUMANOS					
Recrutamento e seleção	Favorecimento ou prejuízo de candidatos no processo de recrutamento.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Processo de Seleção e Recrutamento.
Gestão de recursos humanos	Processo de avaliação de desempenho do colaborador com irregularidade no favorecimento/prejuízo para o mesmo.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Política Trabalhista e Direitos Humanos; Processo de Avaliação de Colaborador.
Gestão de recursos humanos	Conflito de interesses por acumulação de funções de colaboradores com outras entidades passíveis de gerar conflito de interesse.	Médio	Média	Moderado	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas;
COMERCIAL					
Angariação comercial	Angariação de clientes e ou projetos de clientes atuais com a ausência de independência na angariação possa trazer risco de interesse pessoal.	Baixo	Baixa	Muito fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas
Angariação comercial	Condições contratadas com clientes a execução dos serviços que não são razoáveis ou não proporcionais à atividade prestada pela SelPlus.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Condições contratuais validados pela administração
Angariação comercial	Aceitação de suborno ou outros que se enquadram em suborno, com o objetivo de garantir algum tipo de favorecimento às condições contratadas.	Baixo	Média	Fraco	Manual de Conduta e Ética; Política de Questões Éticas; Condições contratuais validados pela administração

3. Responsabilidade e revisão do PPR

É da responsabilidade do RCN (Responsável de Cumprimento Normativo) proceder à revisão do presente documento, disponibilidade e informação das respetivas alterações.

A revisão ao documento deve ser realizada a cada 3 anos, contudo, alterações em processos ou estrutura da organização podem desencadear uma revisão antecipada.

A implementação e a cada revisão, deve ser comunicado e disponibilizado a nova edição no prazo máximo de 10 dias.

O presente Código de Conduta é divulgado, na sua versão mais atual, no site da SelPlus em www.selplus.com.

É ainda responsabilidade do RCN elaborar o *Relatório de Avaliação Anual do PPR*, em abril, e o Relatório Intercalar de *Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas*, em outubro, sendo estes igualmente divulgados em www.selplus.com.

Responsável atualização	Responsável pelo Cumprimento Normativo		
	N.º Revisão	0	Data Revisão
			06-06-2024
Aprovação	Direção Geral	Data aprovação	06-06-2024