

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas



macovex 

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

O Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC), em conjugação com o Regime Geral de Proteção de Denunciantes de infrações (RGPDI), no seu conjunto, vieram concretizar, em dezembro de 2021, um conjunto de cuidados no âmbito na denominada Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024.

A MACOVEX sendo uma empresa abrangida na medida que o seu quadro de recursos humanos ultrapassa os 50 trabalhadores, entre Administradores e trabalhadores, consideramos adequado e oportuno, sobretudo pelas funções e responsabilidades que estão confiadas a esta empresa, proceder a elaboração e divulgação de um documento desta natureza, que permite perceber a que riscos considera estar exposta e que cuidados está a adotar no sentido da sua prevenção.

Como é da natureza própria destes documentos e também por se tratar do primeiro exercício de mapeamento de riscos e identificação de medidas preventivas elaborado pela MACOVEX e sobretudo porque a entidade continua num processo de estruturação e preenchimento do quadro de recursos humanos, e de admitir com alguma probabilidade futuras revisões deste documento permitam o seu robustecimento a partir da introdução de correções e ajustes de consolidação e aprofundamento do seu conteúdo.

1. O Plano de Prevenção de Riscos do Macovex apresenta a seguinte estrutura:

- Nota de enquadramento
- Missão, Visão e Valores
- Competências, estrutura orgânica e correspondentes funções
- Metodologia de elaboração, dinamiza o e execução do plano
- Estrutura e responsabilidades pela execução do plano, levantamento e classificação de riscos, e identificação de medidas preventivas
- Matrizes de risco
- Anexos

1.1. Nota de enquadramento

No mundo atual, nomeadamente em sociedades assentes em modelos de organização político-filosófica do tipo Estado de Direito Democrático, a corrupção tem-se revelado uma das principais ameaças sobre a estabilidade dos pilares que suportam esses mesmos modelos, por trazerem princípios tao importantes como a igualdade, a liberdade, a justiça e a própria transparência.

O Regime Geral de Prevenção da Corrupção, adotado em final de 2021, veio dar sequência, com maior amplitude e vinculação das entidades, aos cuidados a adotar quanta a promoção da integridade e a prevenção de riscos nas organizações.

O Regime Normativo agora em vigor estende os cuidados promotores da integridade e da prevenção de riscos a todas as entidades, publicas ou privadas, com 50 ou mais trabalhadores, vinculando-as, por via da punição por incumprimento, a obrigatoriedade de adotarem Planos de Prevenção de Riscos de Corrupção e infrações Conexas, a por de Códigos de Conduta, Canais de Denuncia Interna, Programas de Formação e Comunicação; Sistemas de Controlo interno e a designação de um Responsável pelo Cumprimento Normativo.

É neste enquadramento que MACOVEX e as suas estruturas procederam a elaboração e adoção do presente Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e infrações Conexas, documento que, como é da sua natureza, traduz o resultado do processo de identificação e caracterização dos riscos inerentes da empresa criando medidas de cuidado e prevenção que considera mais ajustadas para, de modo realista e exequível, os mitigar.

.1.1 Missão, Visão e Valores

O Cumprimento da estrutura da Macovex pressupõe que a sua ação se desenvolva segundo os seguintes critérios:

1.1.1 Missão

A Macovex tem por Missão, a satisfação das necessidades dos nossos clientes, acionistas, colaboradores, e partes interessadas, com elevado padrão de qualidade dos produtos e serviços e profissionalismo. Oferecemos soluções de interior e exterior para o lar, soluções inovadoras e de elevado valor acrescentado, visando a criação de valor e a sustentabilidade do negócio.

1.1.2 Visão

Ser uma empresa sustentável e inovadora, que estabelece relações positivas com a comunidade, pretende se estar entre os principais operadores do mercado.

Ser uma referência nos produtos e serviços prestados buscando a excelência; crescer de forma permanente e favorecer a criação de valor; melhorar continuamente a qualidade, organização e eficácia nos vários sectores da empresa.

1.1.3 Valores

- **Coerência** – Agimos em conformidade com os nossos princípios e palavras.
- **Honramos** – Os nossos compromissos e cumprimos o que prometemos.
- **Confiança** – Estabelecemos relações de confiança e credibilidade. Fazemos apenas as promessas que sentimos sermos capazes de cumprir. Valorizamos a segurança e o respeito pelo outro.
- **Empatia** – Fortalecemos o sentimento de identificação, desenvolvendo a capacidade de trabalho em equipa, a capacidade de escuta ativa, a capacidade de nos colocarmos na posição do outro e de gerir as nossas próprias emoções.
- **Inovação sustentável** – Estamos atentos ao mundo em mudança. Somos recetivos a ideias de diferentes setores e atividades. Valorizamos a criatividade interna. Empreendemos novos processos, modelos de negócios e comercializamos novos produtos e soluções.
- **Sustentabilidade** – Integramos preocupações sociais e ambientais nas nossas operações quotidianas e na interação com todas as partes interessadas.

1.1.4 Competências, estrutura orgânica e correspondentes funções

Competências:

Desenvolver, em articulação com os membros do Governo responsáveis, a adoção de programas e iniciativas que levem a criação de uma cultura de integridade e transparência, abrangendo todas as áreas;

Promover e controlar a implementação do RGPC;

Apoiar entidades na adoção e implementação dos programas de cumprimento normativo previstos no RGPC;

Emitir orientações e diretivas a que devem obedecer a adoção e implementação dos programas de cumprimento normativo pelas entidades abrangidas pelo RGPC, devendo essas orientações e diretivas constar do site na Internet da MACOVEX, em local facilmente identificável e com ferramentas de pesquisa;

Planear o controlo e fiscalização do RGPC, articulando-se com as inspeções-gerais ou entidades equiparadas;

Fiscalizar, em articulação com as inspeções-gerais ou entidades equiparadas a execução do RGPC;

Recolher e organizar informação relativa a prevenção e repressão da corrupção ativa ou passiva, do recebimento e oferta indevidos de vantagem, de tráfico de influência, de fraude na obtenção ou desvio de subsídios, subvenção ou crédito, de apropriação ilegítima de bens, de administração danosa, de peculato, de participação económica em negócio, de abuso de poder, violação de dever de segredo e de branqueamento de vantagens provenientes destes crimes, bem como de aquisições de imóveis ou valores mobiliários em consequência da obtenção ou uso ilícitos de informação privilegiada no exercício de funções da empresa.

Produzir e divulgar regularmente informação sobre a corrupção e infrações conexas e desenvolver campanhas tendentes a sua prevenção;

Elaborar a relatório anual/ anticorrupção e submeter na plataforma da MENAC;

Coordenar a conceção e execução do programa do mês anticorrupção;

Instituir, em articulação com a MENAC, um procedimento de análise retrospectiva de processos penais findos referentes a corrupção e infrações conexas, com o objetivo de reforçar o conhecimento sobre estas infrações e de melhorar práticas de prevenção, deteção e repressão;

Contribuir com o MENAC, a pedido deste ou por iniciativa própria, na definição e na implementação de políticas relativas a prevenção, deteção e repressão da corrupção e infrações conexas;

Estrutura Orgânica:

Para o cumprimento das suas competências, e tal como decorre do quadro normativo, o MACOVEX apresenta a seguinte estrutura orgânica:

- Administradora;
- Elemento/ Funcionária, no Apoio na Implementação do Programa de Cumprimento Normativo (PCN).

A que correspondem respetivamente as seguintes funções:

Administradora

Compete a Administradora:

Garantir a o seguimento das atribuições cometidas na empresa, assegurando o seu bom desempenho através da otimização dos recursos humanos, financeiros e materiais;

Convocar os órgãos da Sociedade e dirigir as suas reuniões;

Coordenar a atividade;

Aprovar um plano estratégico trianual, um plano de atividades anual e um relatório anual, apresentando ao ao MENAC até ao dia 30 de abril do ano seguinte;

Aplicar coimas e sanções acessórias em processo de contraordenação;

Assegurar a representação do MACOVEX

Designar o elemento de apoio que dará total suporte ao Responsável do Cumprimento Normativo (RCN);

Aprovar o Código de Ética e Conduta Prevenção e Corrupção e apresenta-la ao MENAC;

Aprovar a Plano de Prevenção de Riscos de Corrução e de Infrações, e apresenta-la ao MENAC.

Aprovar a Plano de Formação para a integridade, a transparência e a prevenção de corrupção, e apresenta-la ao MENAC.

Elemento/Funcionária

Cabe ao elemento/ Funcionária:

Colaborar num intuito comum, com a Administradora e exercer as competências que lhe foram delegadas por esta e representa-la neste âmbito caso haja faltas ou impedimentos.

Elaborar, em conjunto com a Administradora, o plano de atividades anual e acompanhar a sua execução;

Criar e manter atualizado um sistema de recolha de dados fiáveis sobre a eficácia do RGPC;

Tratar o canal de denúncias e atualizar/manter / responder dentro dos prazos de 7 dias;

Elaborar a proposta de relatório anual anticorrupção;

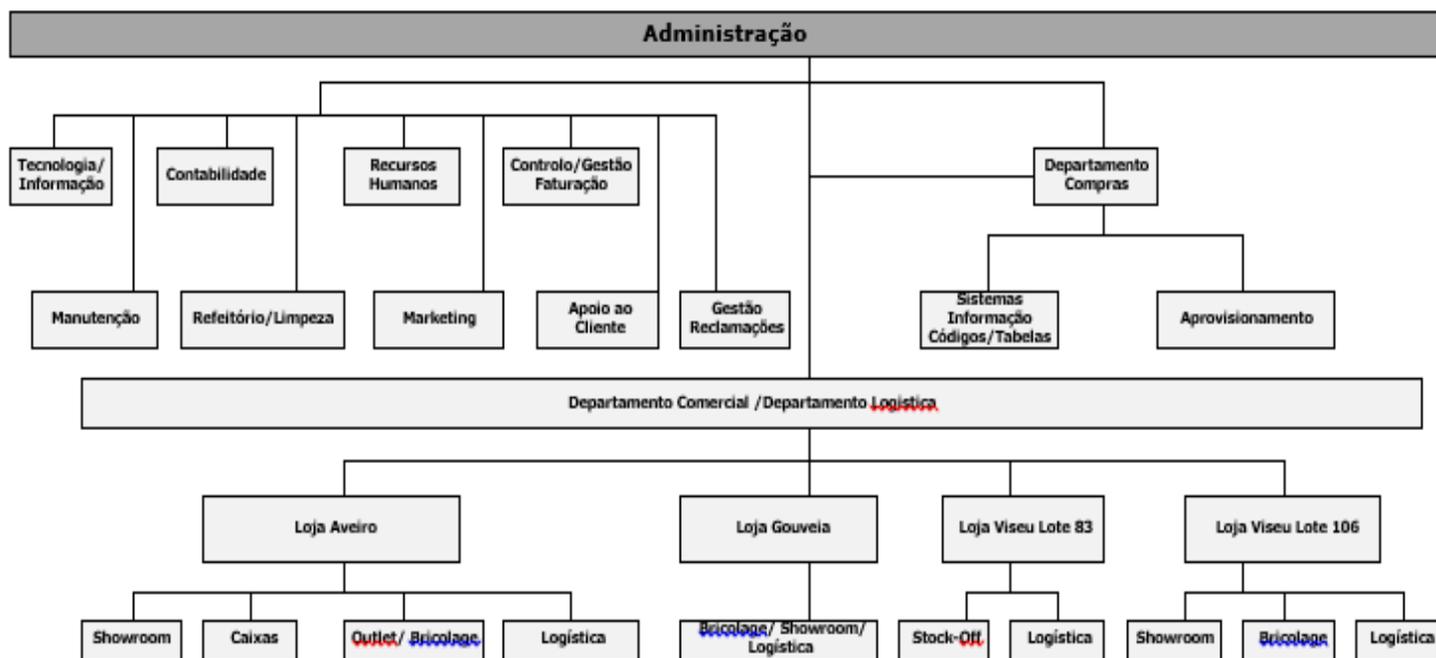
Elaborar a proposta de atividades para o mês anticorrupção;

Propor/aprovar e difundir informação destinada a melhorar os níveis de prevenção da corrupção e recomendações destinadas a reforçar a transparência e a probidade;

Complementarmente as funções confiadas a cada e de acordo com o Regulamento interno, a organização estrutural do MACOVEX faz-se segundo Áreas de Missão e áreas de Suporte, a saber:

- Financeira;
- Recursos humanos;
- Tecnologias e sistemas de informação;
- Responsáveis pela área de Compras;
- Responsáveis pela área Comercial;
- Responsáveis pela Logística;
- Responsável pelo tratamento de dados

Esquemáticamente, a orgânica do MACOVEX apresenta-se com a seguinte configuração



1.1.5 Metodologia de elaboração, dinamiza o e execução do plano, levantamento e classificação de riscos, e identificação de medidas preventivas

A metodologia que foi considerada para se proceder a identificação dos riscos, da graduação do nível de risco, bem como das correspondentes medidas de prevenção.

Desta forma, o trabalho realizado compreendeu os seguintes momentos:

Realização de sessões formativas com todos os colaboradores da Macovex, de modo a permitir a partilha de conteúdos e a produção de reflexão conjunta sobre os seguintes conceitos fundamentais: integridade; cultura organizacional de integridade; conflitos de interesses; riscos de gestão e riscos de corrupção numa organização; fatores organizacionais e pessoais explicativos da fraude e da corrupção; o risco de fraude e corrupção como resultante da existência de oportunidades associadas a cada tarefa funcional; avaliação da probabilidade de ocorrência e do impacto previsível do risco, e da relação nível ou grau de risco; identificação e

caracterização de fatores e medidas preventivas a partir dos diversos tipos de risco considerados.

Realização de sessões práticas de trabalho individual e conjunto de levantamento de riscos, da correspondente avaliação do nível ou grau de risco e de identificação de medidas preventivas.

1.1.6 Metodologia para apreciação do risco de corrupção e infrações conexas

Apreciação do risco de corrupção e de infrações conexas é um processo global de identificação, análise e avaliação do risco.

1.1.7 Identificação do risco

O objetivo desta etapa é o de gerar uma lista abrangente dos riscos de corrupção e infrações conexas, através do qual a Macovex, S.A. identifica as fontes de risco, áreas de impacto, eventos, respectivas causas e potenciais consequências.

A identificação inclui riscos cuja fonte está ou não sob controlo da empresa, sendo igualmente considerados, por critérios de significância, as causas e cenários que mostrem quais as consequências que podem ocorrer.

1.1.8 Análise do risco

A análise do risco fornece uma entrada para a avaliação do risco e sobre as medidas para o tratamento do risco, implicando considerar as causas e fontes de risco, os seus impactos e a probabilidade desses impactos ocorrerem.

O risco é analisado, determinando os impactos e as suas probabilidades e outros atributos do risco, onde os controlos existentes e a sua eficiência e eficácia, também são tidos em consideração.

O presente plano toma como referência para análise do risco, os seguintes critérios de como os impactos e probabilidades são expressos e o modo como são combinadas, para determinar um nível de risco, variáveis:

2.1. Medidas gerais de prevenção do risco

As medidas gerais de prevenção do risco compreende, a existência de Regulamentos relativos à organização interna, que conferem transparência à estrutura e funcionamento, nomeadamente:

- Código de conduta para a prevenção de corrupção;
- Regulamento sobre a utilização de Objetos, equipamentos informáticos, comunicação, fotográficos e outros e ferramentas pertença da Empresa;

- Código de conduta para a prevenção e combate ao assédio no trabalho;
- Regulamento Interno de Prevenção e Controlo de Alcoolemia e substâncias psicotrópicas em contexto laboral
- O controlo hierárquico dos departamentos;
- A exigência de informação periódica e rigorosa por parte da Administração;
- A aquisição de bens e serviços, de acordo com a legislação em vigor;
- A definição de descrição de funções para todas as categorias;
- A divulgação interna do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.

2.1 Medidas específicas de prevenção do risco

Os mapas apresentados no ponto infra, traduz o plano de prevenção por estrutura orgânica da empresa afetas à Macovex, S.A., identificando para cada área de risco as medidas adotadas ou a adotar.

2.2 Medidas preventivas e corretivas adicionais

Tendo em conta a análise do risco existente da Macovex concetualizaram-se conjuntos de medidas preventivas e corretivas gerais a adotar, nos seguintes termos:

- Ampla divulgação do Plano de Cumprimento Normativo.
- Realização, a cada 24 meses, de ações de formação, com reforço da importância do cumprimento dos modelos de autorização hierárquica e segregação de funções e importância do cumprimento de dever de arquivo;
- Monotorização do Plano de Cumprimento Normativo;
- Avaliação Periódica do Plano de Cumprimento normativo;
- Elaboração do Relatório anual de implementação do Programa de Cumprimento Normativo;
- Reforço do envolvimento de hierarquia, nomeadamente quando haja atribuição de direitos a terceiros.
- Privilégio na utilização de meio escrito nos contactos com entidades externas;
- Reforço e adequação específica aos riscos identificados;
- Revisão extraordinária do Plano de Cumprimento Normativo, se tal se justificar;
- Elaboração de relatório de avaliação intercalar da implementação do Plano de Cumprimento normativo nas situações identificadas de risco elevado ou máximo.

2.3 Caracterização do risco

Para a avaliação da probabilidade, foram considerados os seguintes indicadores de aferição:

PROBABILIDADE DE OCORRENCIA DO RISCO (PO)		
Baixa (1)	Media (2)	Alta (3)
A prevenção do risco decorre adequadamente das medidas preventivas / corretivas adotadas anteriormente.	A prevenção adequada do risco pode requerer e justificar medidas preventivas adicionais relativamente as que já existam.	A prevenção adequada do risco requer medidas corretivas adicionais relativamente as que já existam.

Para avaliação do impacto previsível da ocorrência do risco, que se associa aos possíveis efeitos decorrentes da concretização dos atos que se pretendem prevenir, foram considerados os seguintes indicadores de aferição:

IMPACTO PREVISÍVEL DA OCORRENCIA DO RISCO (IP)		
Baixo (1)	Medio (2)	Alto(3)
<p>A ocorrência do risco pode traduzir- se numa redução da eficiência do procedimento ou da função a que está associado, requerendo a revisão do próprio procedimento.</p> <p>Trata-se de um impacto interno, com implicações no plano processual da organização.</p>	<p>A ocorrência do risco pode traduzir-se numa redução da eficiência e eficácia do procedimento ou da função a que esta associado, requerendo a revisão do procedimento e dos correspondentes objetivos que lhe estão associados.</p> <p>Trata-se de um impacto interno, com implicações no plano processual e produtivo da entidade ou organização.</p>	<p>A ocorrência do risco pode traduzir- se numa redução da eficiência e eficácia do procedimento ou da função a que esta associado e pode ser objeto de mediatização.</p> <p>Trata-se de um impacto com implicação internas no plano processual e produtivo da organização, e com implicações externas, de mediatização da ocorrência, com impactos reputacionais sobre a sua credibilidade.</p>

3.1 Matrizes de risco

3.1.1 PROBABILIDADE de ocorrência

1 – Improvável	2 – Remoto	3 – Possível	4 – Provável	5 – Muito Provável
1 – Não se espera a ocorrência	2 – Baixa probabilidade de ocorrência num ano	3 – Pode ocorrer nos próximos 12 meses	4 – Pode ocorrer nos próximos 6 meses	5 – Pode ocorrer várias vezes num ano

3.1.2 Impacto esperado da ocorrência

	1 – Improvável	2 – Remoto	3 – Possível	4 – Provável	5 – Muito Provável
Reputacional	Nenhuma ou limitada exposição adversa dos meios de comunicação social	Comunicação negativa em blogs ou redes sociais, com menor impacto na confiança dos clientes ou na moral dos colaboradores	Meios de comunicação locais adversos com impacto significativo na confiança dos clientes, moral dos colaboradores ou fornecedores chave	Escândalo na imprensa nacional com grande impacto na confiança dos clientes, na moral dos colaboradores, nos principais fornecedores ou instituições financeiras	Escândalo na imprensa internacional com grande impacto na confiança dos clientes, na moral dos colaboradores, nos principais fornecedores, instituições financeiras ou investidores.
Operacional	Suspensão temporária dos trabalhos (menos de 2 semanas)	Suspensão dos convites de clientes para participar nos concursos públicos	Suspensão permanente de obras/perda de contrato	Inibição temporal da contratação com um cliente público ou privado	Proibição definitiva de contratação com um cliente Público ou Privado em mercado estratégico, exclusão por multilaterais

3.1.3 Tratamento do risco

O Tratamento do risco é realizado através da seleção de uma ou mais opções para modificar os riscos e a implementação dessas opções.

É ainda realizada a monitorização das medidas de tratamento do risco, por forma a garantir que as medidas permanecem eficazes.

4.1 Identificação e Análise de Riscos de Exposição a Atos de Corrupção e Infrações conexas

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
Departamento Comercial	Serviço de Back Office	Falsificação de Documentos, atendimento privilegiado/preferencial ilícito. Receção intencional de documentos com elementos.	Baixo	Rotatividade dos colaboradores. Supervisão direta do atendimento aa Administração. Controlo dos documentos emitidos pelas diferentes estruturas da empresa.
	Controlo de Caixa	Abuso de confiança. Desvio de Fundos	Médio	Controlos mensais apresentados à Direção
	Gestão de Correspondência	Manipulação e/ou omissão de informação relevante para o bom funcionamento da Empresa. Violação da correspondência em troca de cedência de regalias e/ou benefícios e quebra de sigilo.	Médio	Colaboradores afetos na seleção e distribuição da correspondência. Princípios gerais e princípios relativos às relações internas e com o exterior previsto no Código de Conduta da Empresa. Deveres jurídicos resultantes dos Estatutos da Empresa.
	Emissão de faturas/notas de crédito, recibos, notas de pagamento	Emissão de faturas, recibos, notas de pagamento ou notas de crédito de forma indevida que vise o benefício próprio ou de terceiro. Benefício de terceiros prejudicando os interesses da empresa.	Baixo	Estabelecimento de regras de segregação de funções. Aprovação dos gastos pela Administração Pagamentos elaborados exclusivamente pela administração por sistema de validação interno.

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
Departamento Contabilidade	Plano Financeiro	Adulteração e/ou omissão de informação que condicione a representação, de forma verídica e transparente, da situação financeira da Empresa. Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos.	Médio	Pagamentos elaborados exclusivamente pela Administração Financeira. Apresentação dos Planos à administração. Cargo ocupado por membro do Conselho de Administração.
	Controlo Orçamental	Adulteração e/ou omissão de informação que condicione a representação, de forma verídica e transparente, da situação financeira da Empresa	Médio	Apresentação de toda a documentação à Administração para aprovação e verificação Apresentação dos Planos à administração
	Gestão de Tesouraria	Desvio de dinheiros e valores	Médio	Pagamentos elaborados exclusivamente pela Administração Financeira. Apresentação dos Planos à administração;
	Financiamento	Alteração de informações ou dados tendo em vista a obtenção de crédito; Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a representação da situação financeira; Utilização de informação privilegiada para benefício próprio ou de terceiro.	Médio	Regulamento Interno e Código de conduta; Participação da Administração.

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
Recursos Humanos	Assegurar as responsabilidades a nível do processamento salarial, regras contratuais, gestão de cadastro, seguros, pensões, pré-reformas, ação social	Falhas no registo da informação da base de dados dos colaboradores. Processamento de pagamentos indevidos. Divulgação de informação confidencial. Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Médio	Participação de mais um interveniente no processo de processamento de salários. Sistema de autenticação e restrição de Acesso as Bases de dados de recursos Humanos
	Obrigações legais e informação para as diversas entidades externas	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a representação da situação financeira da Empresa Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Médio	Apresentação de toda a documentação à Administração para aprovação e verificação
	Medicina e segurança no trabalho, gestão de relações laborais	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a representação da situação financeira da Empresa. Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Médio	Apresentação dos Planos à administração
	Elaboração dos Contratos de Trabalho	Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro.	Baixo	Assinatura do contrato por parte da Administração
	Gestão dos processos de Estágio	Favorecimento ilícito na escolha de estagiários. Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos.	Baixo	Aprovação dos estágios pela Administração. Vários níveis de validação para a abertura do estágio.

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
Departamento Marketing	Angariação e Clientes	Subornos indiretos ocultos, convites para um evento social ou seminário. Pagamento ou benefício semelhante a um funcionário público ou privado para obter um benefício em favor da Empresa. Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos.	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo
	Marketing Empresarial	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa. Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro.	Médio	Apresentação de toda a documentação à Administração para aprovação e verificação. Vários níveis de validação de informação e de autorização.

Controlo/ Gestão e Faturação	Elaboração e Gestão de Mapas de produção e rentabilidade	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a representação da situação financeira da Empresa. Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro.	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo
	Gestão de inventário do economato	Aquisição e Manipulação ou desvio de bens em inventário para proveito próprio ou para terceiros	Médio	Vários Colaboradores com responsabilidade de validação de informação, controlo de inventários e autorização. Código de Conduta de Prevenção e corrupção. Código de Conduta de Assédio Moral.
	Organização a aplicação de recursos	Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo
	Desenvolvimento de procedimentos na área financeira e garantia da sua aplicabilidade	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a representação da situação financeira da Empresa. Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro.	Médio	Envolvimento e necessidade de aprovação da Administração Financeira
	Implementação e gestão e arquivo dos documentos respeitantes à contabilidade/financeiro	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a representação da situação financeira da Empresa	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo
	Lançamento de fornecedores	Manipulação e/ou omissão de informação relevante para o bom funcionamento da Empresa	Baixo	Colaboradores afetos na seleção e distribuição da correspondência.

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
Departamento Reclamações/ Pós -Venda	Comunicação com os clientes relativamente a problemas detetados nas pós-vendas	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa	Médio	Envolvimento de várias estruturas organizacionais no processo
	Gestão de reclamações	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa	Médio	Envolvimento de várias estruturas organizacionais no processo

Departamento/ Compras	Planeamento, direção e coordenação das atividades	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa. Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos	Médio	Reuniões periódicas com a Administração Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais no processo.
	Revisão de operações e resultados da empresa	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa	Médio	Reuniões periódicas com a Administração Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo.
	Elaboração e Gestão de Orçamentos. Controlo de	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa. Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos.	Médio	Reuniões semanais com a Administração Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo.
	Monitorização e avaliação do desempenho da empresa	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa;	Médio	Reuniões periódicas com a Administração com apresentação dos documentos. Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo.

O Responsável pelo Cumprimento Normativo poderá ser contactado para esclarecer dúvidas relacionadas com a presente Política e a sua interpretação e aplicação. A Revisão da presente Política Cabe ao Responsável pelo Cumprimento Normativo propor a revisão periódica da presente Política, em particular em atenção a alterações que possam ter ocorrido na legislação e regulamentação aplicáveis, sem prejuízo da intervenção dos órgãos sociais competentes para a sua aprovação.

4.2. Canal interno de Comunicação de Irregularidades

O objetivo do presente Programa de Cumprimento Normativo, não consiste apenas em cumprir a lei, regras e regulamentos aplicáveis ao nosso negócio e mercados onde atuamos, mas também um trabalho contínuo na manutenção de padrões elevados éticos e de conduta empresarial.

O Canal de Comunicação de Irregularidades representa o meio exclusivo e confidencial, disponibilizado pela Macovex, S.A para a comunicação segura e sigilosa de irregularidades ou práticas observadas não conformes com uma atuação íntegra, ética e transparente, traduzida no nosso Código de Conduta e suportada pelas nossas normas internas e legislação vigente nos países onde estamos presentes.

É garantida a total confidencialidade sobre a informação fornecida, a qual é recebida e analisada única e exclusivamente por uma equipa independente ligada diretamente ao órgão de fiscalização da empresa.

A comunicação ou denúncia poderá ser efetuada de uma das seguintes formas:

- Através do website em: <https://macovex.pt/>
- Via carta direcionada ao "Responsável pelo Plano de Cumprimento

A sua contribuição é confidencial e muito importante!

4.3. Controlo

O presente PPR está sujeito ao controlo, efetuado nos seguintes termos:

- a) Elaboração no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado;

- b) Elaboração, no mês de abril do ano seguinte a que respeite 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.

Este PPR será revisto a cada dois anos ou sempre que se opere uma alteração nas atribuições ou na estrutura orgânica ou societária, que o justifique.

Juntamente com os relatórios anteriormente referidos, o presente PPR é publicado no website do e também disponibilizado aos colaboradores da Macovex. Através da intranet em partilha interna.