

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Abril – 2025

GRUPO SALVADOR CAETANO AUTO
(Salvador Caetano Auto, SGPS, S.A. e suas participadas)

Aprovado pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo da Salvador Caetano Auto,
SGPS, S.A., em 23 de abril de 2025.

ÍNDICE

Índice	2
Enquadramento geral	3
Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações conexas	4
Conclusão.....	6
Anexos.....	7
Anexo I – Matriz de Risco	8
Anexo II – Estado das medidas de mitigação.....	9

ENQUADRAMENTO GERAL

Com a aprovação da Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, e após o lançamento do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 09 de dezembro, foram emitidas como medidas de combate à corrupção e infrações conexas: (i) a criação do Mecanismo Nacional Anticorrupção (“MENAC”) e (ii) a aprovação do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (doravante, RGPC).

O RGPC vem estabelecer, para as pessoas coletivas que empreguem 50 ou mais colaboradores, a obrigatoriedade de implementação de um programa de cumprimento normativo que inclua, pelo menos, (i) um plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas (doravante, PPR), (ii) um código de conduta, (iii) um programa de formação e (iv) um canal de denúncias.

Tendo como objetivo responder ao previsto no RGPC, a “Salvador Caetano Auto, SGPS, S.A.” (doravante, SCA) procedeu a um levantamento exaustivo dos riscos de corrupção e infrações conexas nas suas várias áreas de negócio e suporte [incluindo a direção de topo] utilizando uma metodologia de análise de risco recomendada pelas melhores práticas.

No PPR foram, então, identificadas e classificadas as várias situações de risco no âmbito das atividades exercidas, tal como foram detalhadas as medidas preventivas e corretivas a adotar em cada uma das situações identificadas.

Por sua vez, é da responsabilidade do Responsável pelo Cumprimento Normativo averiguar a implementação das medidas adotadas e resultados alcançados.

Em suma, o PPR que se encontra formalizado reflete o trabalho desenvolvido pela SCA para assegurar o cumprimento dos padrões de conduta e ética pelos quais se pauta, contribuindo para o crescimento de relações de confiança e transparência com todas as pessoas e entidades com quem se relaciona.

Contudo, de acordo com o previsto no n.º 4 do artigo 6.º do RGPC, a execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas está sujeita a controlo, efetuado nos seguintes termos:

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

Dando cumprimento ao enquadramento legal anteriormente referido, a SCA apresenta o seu Relatório de Avaliação Anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (adiante, *Relatório*), onde consta o grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a respetiva previsão da sua plena implementação (caso as mesmas ainda não se encontrem implementadas).

Para este efeito, foi considerado como período de referência o intervalo temporal de 01 de maio de 2024 até 30 de abril de 2025.

EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Após a identificação dos riscos no PPR e das medidas preventivas e corretivas que permitem reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto de tais riscos, cumpre avaliar a implementação dos mecanismos de controlo previstos, bem como monitorizar e avaliar se as medidas adotadas são, ou não, adequadas para a mitigação dos riscos a que a atividade da SCA está exposta.

Em suma, a avaliação do Plano de Prevenção de Riscos visa aferir o grau de implementação das medidas preventivas / corretivas ou dos planos de ação neles definidos, bem como a sua eficácia.

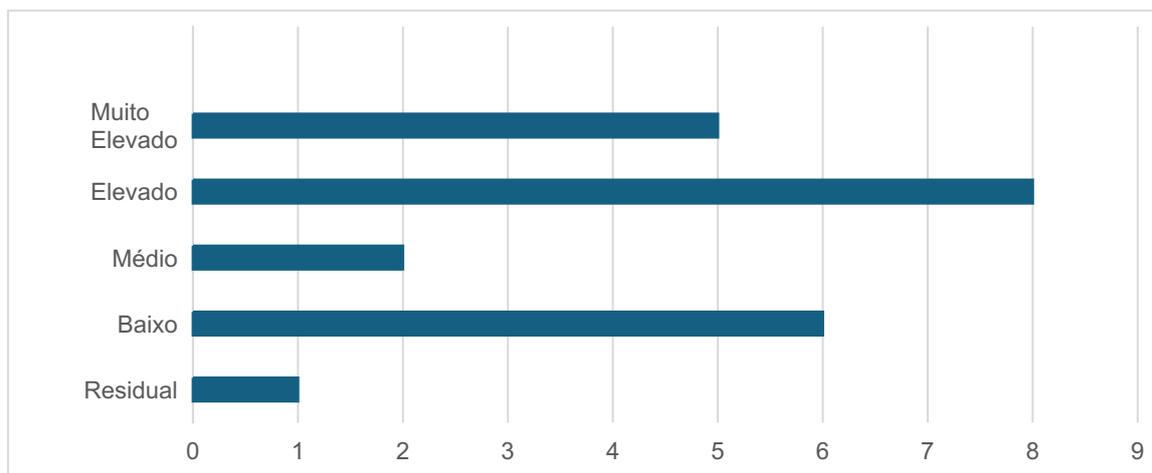
Neste contexto, e à semelhança do trabalho levado a cabo na preparação do PPR, a elaboração do Relatório de Avaliação Anual foi realizada através de um processo participativo, onde a equipa de Compliance da SCA abordou os responsáveis pelas várias áreas de negócio e suporte com riscos identificados relativamente a todas as medidas preventivas/corretivas, aferindo o seu grau de execução e implementação das mesmas na Entidade.

A metodologia para a realização desta avaliação compreendeu, então, a recolha e análise de informação, por forma a classificar as medidas de mitigação de acordo com o seguinte estado de execução: (i) estado da medida, (ii) eficácia da medida e (iii) necessidade de implementação de medida corretiva.

Cumpre, agora, avaliar o grau de implementação de todas as medidas de mitigação previstas no PPR, e não só as relativas às situações de risco elevado.

Com base na Matriz de Risco da SCA, prevista no PPR e no **Anexo I** do presente Relatório, foram identificados 22 (vinte e dois) riscos de corrupção e infrações conexas a que a SCA se encontra exposta. Tais riscos foram classificados, tendo como base a criticidade dos mesmos e a matriz de risco aplicável, segundo uma escala de: residual, baixo, médio, elevado e muito elevado.

Com base no seu nível de risco, a distribuição dos riscos identificados é a seguinte:



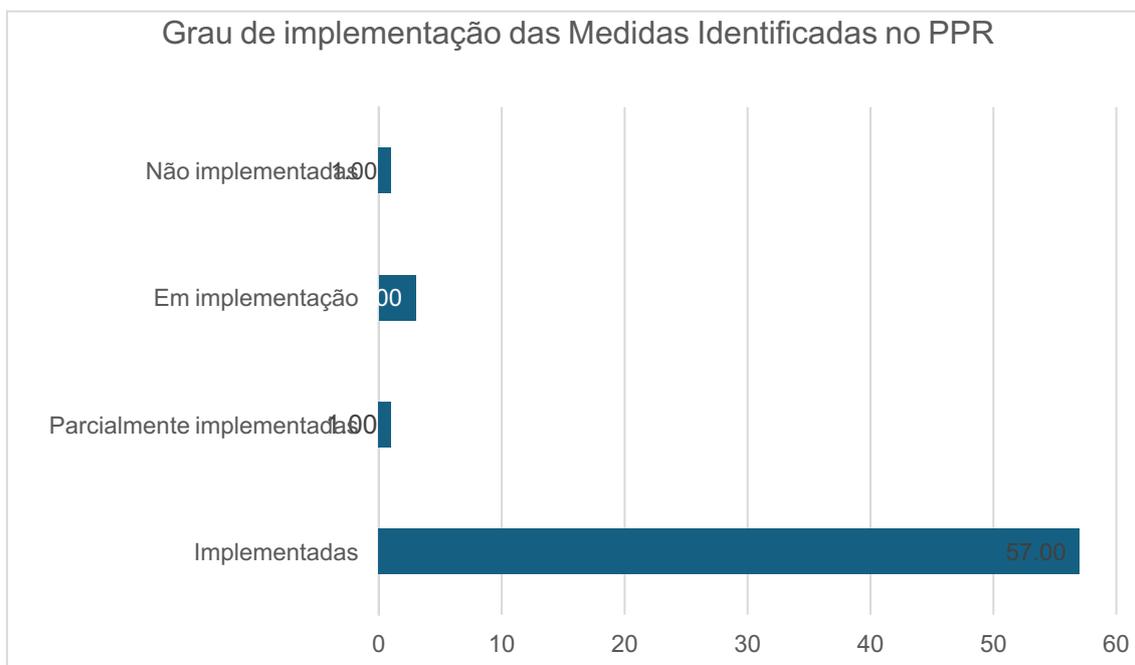
	Residual	Baixo	Médio	Elevado	Muito Elevado
N.º de riscos identificados	1	6	2	8	5

Decorrente da identificação e classificação dos eventos de risco, é possível verificar que cerca de 40% dos riscos são médios, baixos ou residuais.

Por seu turno, note-se que para cada um dos riscos foram identificadas medidas mitigadoras, que foram divididas em Políticas e Procedimentos do Grupo e Medidas a Implementar.

Concretamente, e no que diz respeito às Medidas a Implementar, a SCA propôs, em sede de PPR, 62 (sessenta e duas) medidas, cujo grau de implementação é, para efeitos do presente Relatório, avaliado tendo por base uma escala de quatro níveis: por implementar, em implementação, parcialmente implementadas e implementada.

O grau de implementação das medidas propostas é traduzido graficamente da seguinte forma:



Ora, pela análise do gráfico acima, resulta que a maioria das medidas propostas se encontra implementada, parcialmente implementadas ou em implementação: 92% das medidas encontram-se implementadas, 1% das medidas encontram-se parcialmente implementadas, 6% das medidas encontram-se em implementação e 1% das medidas encontram-se por implementar, conforme detalhado no **Anexo II** do presente relatório.

Com efeito, nos termos da informação recolhida acerca do grau de implementação das medidas de mitigação identificadas para os vários riscos, pode afirmar-se que apenas se encontram por implementar as seguintes medidas:

- ✓ A medida “*Report Diário em Power BI*”, relativa à atividade de processamento de salários e benefícios, prevê-se que seja implementada até ao final do 3.º trimestre de 2025;
- ✓ A medida “*Declaração de não condenação por branqueamento de capitais ou de corrupção nas funções de direção ou comerciais*”, relativa à atividade de recrutamento, prevê-se que seja implementada até ao final do 2.º trimestre de 2025;
- ✓ A medida “*Introdução de máquinas de recebimento automático*”, referente à atividade de retalho, encontra-se implementada em 63% dos espaços, pelo que se prevê que seja totalmente implementada até ao 1.º trimestre de 2026;
- ✓ A medida “*Plataforma centralizada, para gestão dos test-drives e follow up de aquisição, encontra-se em desenvolvimento*”, relativa à atividade de venda de viaturas, está em desenvolvimento, prevendo-se a sua implementação até ao final do ano de 2025.
- ✓ A medida “*Plano de Auditoria*”, referente à atividade de acordos de distribuição, encontra-se em implementação, prevendo-se a sua conclusão no final do 3.º trimestre de 2025;

Resta, por último, referir que na sequência da presente avaliação anual, não foi necessária a implementação de medidas de mitigação adicionais.

CONCLUSÃO

A SCA reconhece a importância do PPR enquanto instrumento de gestão que permite a prevenção e a mitigação de riscos de corrupção e infrações conexas, pelo que implementou a maioria das medidas propostas e tem vindo a reforçar a estratégia utilizada na prevenção dos referidos ilícitos criminais.

A avaliação anual, efetuada à implementação das medidas de mitigação adicionais identificadas no PPR do Grupo, permitiu identificar que:

- ✓ O Plano de Prevenção de Riscos e Infrações Conexas encontra-se implementado e publicado;
- ✓ Dos riscos identificados, 32% são residuais ou baixos, 9% são médios, 59% são elevados ou muito elevados;
- ✓ Das medidas de mitigação implementadas, 92% estão implementadas, 6% encontram-se em fase de implementação, 1% estão parcialmente implementadas e 1% encontra-se por implementar.

Assim, é notório que a SCA tem reforçado o seu compromisso com a prevenção da corrupção e infrações conexas, tornando público que tem vindo a implementar, de forma faseada e progressiva, as medidas identificadas no PPR, fortalecendo deste modo os mecanismos de controlo interno que já tem instituídos e assegurando, também, a adoção de todas as medidas que se revelem necessárias.

ANEXOS

Anexo I – Matriz de Risco

MATRIZ DE RISCO					
Probabilidade x Impacto		Impacto previsível			
		Leve (1)	Moderado (2)	Grave (3)	Muito Grave (4)
Probabilidade de ocorrência	Baixa (1)	Residual 1	Residual 2	Baixo 3	Médio 4
	Média (2)	Residual 2	Baixo 4	Médio 6	Elevado 8
	Elevada (3)	Baixo 3	Médio 6	Elevado 9	Muito Elevado 12

Anexo II – Estado das medidas de mitigação

Identificação de Riscos				Avaliação de Riscos			Gestão de Riscos			
Área Operacional	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Medidas adotadas	Estado	Eficácia da Medida	Medidas Corretivas
Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de energia, gás, telecomunicações, serviços e produtos de IT, serviços de publicidade e outros.	Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Média	Grave	Elevado	Negociação centralizada na NiW (Serviços partilhados do Grupo) para a maior parte dos serviços.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Necessidade de aprovação em 2 ou 3 níveis (conforme valor).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de produtos core (como combustíveis, lubrificantes, pneus, entre outros).	Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Elevada	Moderado	Elevado	Negociação a longo prazo, com diversos níveis de intervenientes e de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de produtos de economato e serviços no geral.	Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Média	Leve	Baixo	Política de existência de 2/3 propostas de fornecedores para a tomada de decisão.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Necessidade de aprovação prévia em orçamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Necessidade de aprovação em 2 ou 3 níveis (conforme valor).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Global	Aquisição de bens e serviços	Aquisição de viaturas / peças a marcas representadas	Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Baixa	Moderado	Baixo	Negociação com diversos níveis intervenientes e de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Recursos humanos	Avaliação de desempenho	Beneficiar um colaborador numa avaliação.	Média	Leve	Baixo	Digitalização do processo (GDD).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Para 2023 - introdução de mapas de talento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Revisão em workflow de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Recursos humanos	Processamento de salários e benefícios	Favorecimento em aumentos salariais ou atribuição de benefícios adicionais.	Elevada	Moderado	Elevado	Digitalização do processo e workflow de aprovação com vários níveis.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Report mensal de indicadores, com entradas e saídas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Report diário em Power BI.	Em implementação. Prevê-se a implementação até ao final do 3.º trimestre de 2025	-	-
Global	Recursos humanos	Recrutamento	Beneficiar um candidato num processo de seleção. Favorecimento no recrutamento de colaboradores "não idóneos" ou de risco.	Média	Leve	Baixo	Validação de referências; entrevista de validação com RH. Procedimento a implementar: declaração de não condenação por branqueamento de capitais ou corrupção- funções de direção ou comerciais.	Em implementação. Prevê-se a implementação até ao final do 2.º trimestre de 2025	-	-

Importação	Global	Sistemas de Gestão ISO	Favorecimento de fornecedores com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Baixa	Moderado	Baixo	Procedimentos definidos de avaliação de fornecedores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Mais do que um interveniente na avaliação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Workflow de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Importação	Recursos humanos	Clube Ser	Favorecimento de fornecedores parceiros (prémios e sorteios) com o objetivo de retirar benefício próprio ou para terceiros.	Baixa	Leve	Residual	Contrato de parceria formalizado.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Iniciativas planeadas e documentadas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Registo de evidências da entrega dos prémios.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Importação	Tesouraria	Gestão de plafond de crédito	Favorecimento na análise de crédito, ou avaliações efetuadas com alguma subjetividade, conhecimento do terceiro, etc.	Elevada	Grave	Muito elevado	Análise de crédito efetuada por mais do que um interveniente.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Validação por mais do que um nível.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Após-Venda	Serviço de manutenção e reparação.	Facilitar descontos mais elevados	Elevada	Leve	Médio	Alteração de desconto apenas é possível efetuar pelos responsáveis de após-venda.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Auditoria mensal para validação de obras com margens mais baixas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

							Descontos acordados para colaboradores com definição centralizada na sede do Grupo.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Após-Venda	Serviço de manutenção e reparação.	Facilitar reparação em garantia indevidamente.	Elevada	Moderado	Elevado	Segregação de funções (quem tem o contacto com o cliente não submete a garantia).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Auditorias periódicas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Após-Venda	Serviço de manutenção e reparação.	Apropriação de valores recebidos em numerário, quer no recebimento, no caixa ou nos depósitos.	Elevada	Grave	Muito elevado	Está planeada a introdução de máquinas de recebimento automático.	Parcialmente Implementada. Encontra-se implementada em 63% dos espaços, pelo que se prevê que se seja totalmente implementada até ao final do 1.º trimestre de 2026	-	-
							Implementada segregação de funções.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Protocolo de recebimento em saco de depósito.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Confirmação de quem entrega e quem recebe.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Controlo de folhas de caixa.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Auditoria diária.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Retailho	Atividade Comercial	Venda de viaturas	Alteração da alocação de viaturas a entregar, ultrapassando a fila de espera em momentos de carência de viaturas	Baixa	Moderado	Baixo	Formação às equipas comerciais.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimento de venda.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Validação hierárquica	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Atividade Comercial	Venda de viaturas	Realização de test-drive indevidos, permitindo a sua utilização por pessoas / entidades que não têm como objetivo a sua aquisição.	Elevada	Moderado	Elevado	Test-drives são atualmente registados e requerem aprovação pela chefia de vendas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Plataforma centralizada, para gestão dos test-drives e follow up de aquisição, encontra-se em desenvolvimento.	Em implementação. Prevê-se a implementação até ao final do ano de 2025	-	-
Retailho	Global	Gestão de dados de clientes.	Cópia/extração de contactos e informações de clientes, transmitida ou vendida para outras organizações.	Baixa	Muito grave	Muito elevado	Framework de segurança ASCSG - All Salvador Caetano Security Guidelines implementada nas organizações.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							CISO nomeado para o Grupo.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Bloqueio de escrita para dispositivos externos.	Implementada	Eficaz	
							Bloqueio de envio para algumas clouds.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

							SOC em atuação na análise de comportamento de colaboradores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Níveis de permissão ajustados de modo que cada colaborador só acede a dados de clientes consigo relacionados.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Global	Gestão de segurança informática	Aliciamento de um colaborador para facilitar um ataque informático	Baixa	Muito grave	Muito elevado	Dupla autenticação em funcionamento em alguns sistemas. Em plano para outros.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Definição restritiva de permissões de acesso.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							EDR implementado em todos computadores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimentos de acesso e complexidade de controle de acessos específicos para administradores de acesso.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Contas de administrador e utilizador segregadas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Revisões de acessos efetuadas periodicamente.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Alarmística de acessos anormais em funcionamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

							Background check de candidatos a administradores de sistemas a implementar em 2023.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho	Tesouraria	Recebimentos	Informar IBAN pessoal a um cliente para um pagamento ou reter o adiantamento em numerário.	Elevada	Moderado	Elevado	Procedimento implementado de solicitação de comprovativo de IBAN.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Procedimento implementado do comercial efetuar o recibo de adiantamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Controlo mensal da regularização das faturas de adiantamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Retailho / Importação	Tesouraria	Pagamentos	Facilitar a realização de um pagamento para um IBAN de colaborador ou terceiro indevidamente.	Média	Grave	Elevado	Procedimento implementado requer solicitação de comprovativo de IBAN. Definida e implementada segregação de funções.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Colaborador que atualiza dados de fornecedores não efetua pagamentos e colaborador que efetua pagamentos não tem permissão de alterar IBAN.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Serviços	Comercial	Acordos distribuição (brokers de reservas, etc.)	Favorecimento na negociação dos acordos	Elevada	Grave	Muito elevado	Acordos negociados por mais do que um departamento; aprovado pelo Diretor Comercial e Diretor-Geral.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

							Plano de auditoria a definir.	Em implementação. Prevê-se a implementação até ao final do 3.º trimestre de 2025	-	-
Serviços	Tesouraria	Pagamentos	Facilitar a realização de um pagamento indevido para um IBAN de colaborador ou terceiro.	Média	Grave	Elevado	Segregação de funções; mais do que uma pessoa a aprovar o pagamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Serviços	Tesouraria	Recebimentos	Informar IBAN pessoal a um cliente para um pagamento ou reter o adiantamento em numerário.	Média	Moderado	Médio	Segregação de funções; mais do que uma pessoa a aprovar o pagamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
							Pagamentos em numerário aceites apenas pontualmente, de baixo valor, e quando não existir outra possibilidade.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

