



PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Índice

1. Apresentação LETA	3
1.1 Organograma	4
2. Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	4
2.1. Metodologia para apreciação do risco de corrupção e infrações conexas.....	4
2.2. Identificação do risco.....	4
2.3. Análise do risco	5
2.4. Medidas gerais de prevenção do risco.....	5
2.5. Medidas específicas de prevenção do risco	6
2.6. Medidas preventivas e corretivas adicionais.....	6
2.7. Caracterização do risco	7
2.7.1. PROBABILIDADE de ocorrência	7
2.7.2. IMPACTO esperado da ocorrência	8
2.8. Tratamento do risco	8
2. 9 NIVEL DE RISCO	9
3. TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO	10
4. Responsável pelo Cumprimento Normativo e pela execução, controlo e revisão do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR).....	16
4.1. Canal interno de Comunicação de Irregularidades	17
5. Controlo.....	18

1. Apresentação LETA

A LETA – **Prestação de Serviços, Lda** é uma empresa de outsourcing sediada na cidade de Santarém.

A experiência adquirida ao longo dos nossos 20 anos de existência permite-nos colaborar com diversas empresas na resolução das mais diversas situações, e desta forma proporcionar grandes vantagens, maior eficácia e menores custos.

Estamos vocacionados sobretudo para as tarefas externas ao segmento da cadeia produtiva, como por exemplo na separação de resíduos, carga de contentores, despejos de produtos, arrumações, limpezas, jardinagem, cargas e descargas com equipamentos de elevação e transporte, picking, e um sem número de outras atividades em que somos especialistas a encontrar soluções à medida de cada serviço e de cada cliente.

Mantemos uma postura discreta e uma visibilidade pouco evidente dentro das estruturas dos nossos clientes, para que as atividades que prestamos, paralelamente à normal cadeia produtiva, decorram de uma forma eficaz e pouco sentida dentro da estrutura em que estamos inseridos.

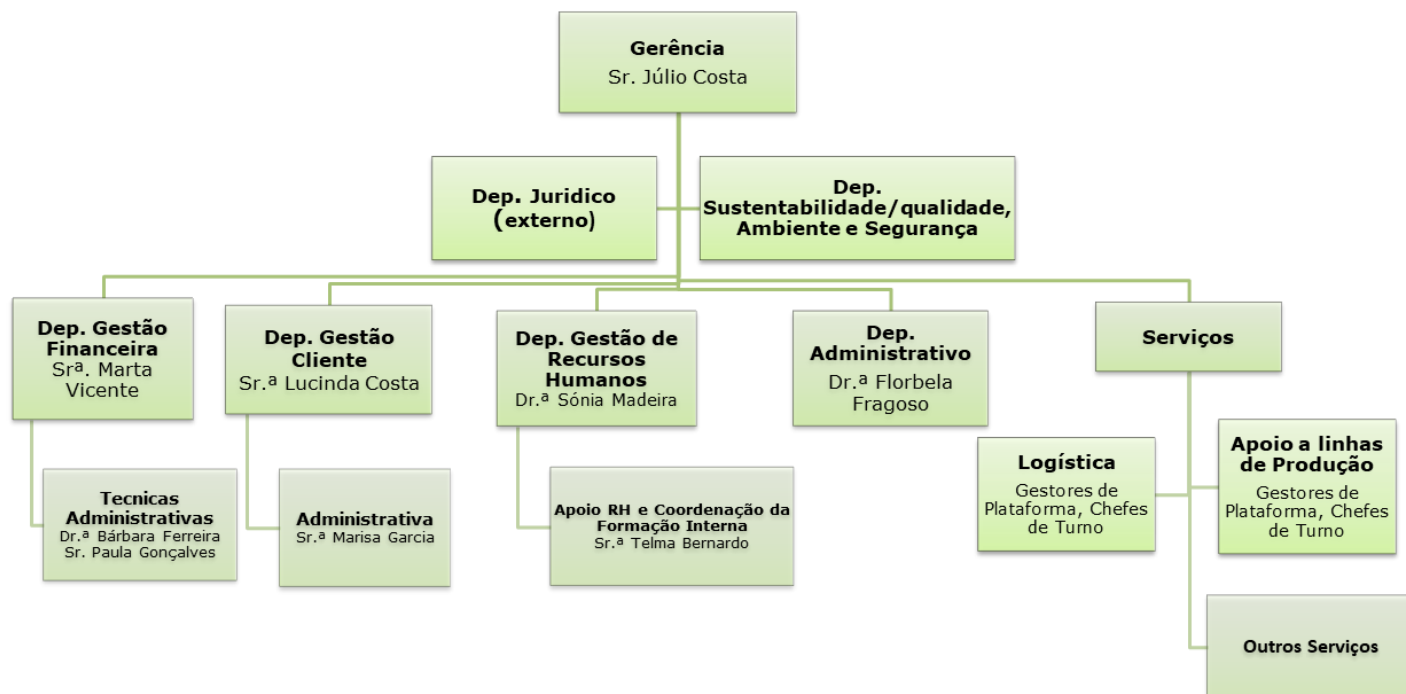
O objetivo principal da LETA, LDA, é fornecer aos clientes um atendimento personalizado e diferenciado, identificando as suas necessidades e oferecendo soluções acertadas. A nossa prioridade é que o cliente possa dedicar-se mais despreocupadamente às suas atividades finais, ao mesmo tempo que assegura valor, eficácia e inovação dentro da empresa.

Procuramos oferecer sempre aos nossos clientes dois aspetos que consideramos fundamentais:

- soluções equilibradas no que respeita à relação preço / qualidade,
- mas também tranquilidade e confiança em relação aos serviços que lhe prestamos.

Todos os nossos serviços são construídos à medida das necessidades de cada cliente e focados para garantir uma satisfação continuada na nossa colaboração.

1.1 Organograma



2. Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

2.1. 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.

2.2. 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 LETA, Lda. identifica as fontes de risco, áreas de impacto, eventos, respetivas 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.

2.3. 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:

2.4. Medidas gerais de prevenção do risco

As medidas gerais de prevenção do risco compreendem:

A existência de Regulamentos relativos à organização interna, que conferem transparência à estrutura e funcionamento, nomeadamente:

- a) Código ético de conduta dos colaboradores da Leta – prestação de serviços, Lda.
- b) Regras e Normas Internas LETA
- c) Código Ética Prevenção Combate Assédio Trabalho;
- d) Regulamento de Prevenção e Controlo de Consumo de Bebidas Alcoólicas e Drogas
- e) O controlo hierárquico dos departamentos;

- f) A exigência de informação periódica e rigorosa por parte da Gerência;
- g) A aquisição de bens e serviços, de acordo com a legislação em vigor;
- h) A definição de descrição de funções para todas as categorias;
- i) A divulgação interna do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.

2.5. Medidas específicas de prevenção do risco

Os mapas apresentados no ponto infra, traduzem o plano de prevenção por estrutura orgânica das empresas afetas à LETA, identificando para cada área de risco as medidas adotadas ou a adotar

2.6. Medidas preventivas e corretivas adicionais

Tendo em conta a análise do risco existente da LETA, Lda. 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;
- Monitorização 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;
- Elaboração de atas de reuniões;
- Reforço e adequação específica aos riscos identificados;

- Revisão extraordinário 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.

2.7. Caracterização do risco

2.7.1. PROBABILIDADE de ocorrência

Baixo	Médio	Alto
Não se espera a ocorrência	Pode ocorrer nos próximos 12 meses	Pode ocorrer várias vezes num ano

2.7.2. IMPACTO esperado da ocorrência

	Baixo	Médio	Alto
Reputacional	Nenhuma ou limitada exposição adversa dos meios de comunicação social	Meios de comunicação locais adversos com impacto significativo na confiança dos clientes, moral dos colaboradores ou fornecedores chave	Escândalo na imprensa internacional com grande impacto na confiança dos clientes, na moral dos colaboradores, nos principais fornecedores, instituições financeiras ou investidores (locais e estrangeiros)
Regulamentar ou legal	Nenhuma ou limitada ação regulamentar ou legal	Ações regulamentares ou legais menores, que podem resultar em penalizações ou multas <10% resultado líquido	Ações regulamentares ou legais menores, que podem resultar em penalizações ou multas >=5% do resultado líquido
Operacional	Suspensão temporária dos trabalhos (menos de 2 semanas)	Suspensão permanente de obras/perda de contrato	Proibição definitiva de contratação com um cliente Público ou Privado em mercado estratégico, exclusão por multilaterais

2.8. 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.

2. 9 NIVEL DE RISCO

Nível de risco		PROBABILIDADE		
		Alta	Média	Baixa
IMPACTO PREVISTO	Baixo	Médio	Baixo	Baixo
	Medio	Alto	Médio	Baixo
	Alto	Alto	Alto	Médio

3. TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados	Avaliação do Risco			Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação	rev01
			Probabilidade	Impacto	Nível de Risco		
1 - Departamento Financeiro / Contabilidade	Pagamento de todos os abonos devidos aos trabalhadores bem como todas as alterações indiciárias/níveis remuneratórios	Pagamentos indevidos; Favorecimento ilícito	Baixo	Baixo	Baixo	Cruzamento dados para análise de rentabilidades Documentos verificados pelo TOC e auditados pelo ROC Apresentação de mapas mensais à gerência	
	Emissão de recibos, notas de pagamento	Emissão de recibos e notas de pagamento de forma indevida que vise o benefício próprio ou de terceiro Benefício de terceiros prejudicando os interesses da empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Estabelecimento de regras de segregação de funções Aprovação dos gastos pela Gerência e pelo Dep. Financeiro Pagamentos elaborados exclusivamente pelo Depart. Financeiro Sistema de validação interno Vários níveis de validação de informação e de autorização Documentos verificados pelo TOC e auditados pelo ROC	
	Lançamento de fornecedores no comercial	Manipulação e/ou omissão de informação relevante para o bom funcionamento da Empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Rotatividade dos colaboradores na seleção e distribuição da correspondência Documentos verificados pelo TOC e auditados pelo ROC	
	Controlo de Caixa (valores muito)	Abuso de confiança Desvio de Fundos	Baixo	Baixo	Baixo	Controlos mensais apresentados à Gerência	
	Supervisionar atividades da área contabilística e fiscal, nomeadamente no que respeita aos lançamentos contabilísticos, conferência de faturas e cumprimento de obrigações fiscais	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a representação da situação financeira da Empresa Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Apresentação de toda a documentação à Gerência para aprovação e verificação; Documentos verificados pelo TOC Auditoria no mínimo anual pela Equipa do ROC	
	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	Baixo	Médio	Médio	Pagamentos elaborados exclusivamente pelo Depart. Financeiro Apresentação dos Planos à Gerência Auditoria no mínimo anual pela Equipa do ROC	
	Controlo Orçamental	Adulteração e/ou omissão de informação que condicione a representação, de forma verídica e transparente, da situação financeira da Empresa	Baixo	Médio	Médio	Apresentação de toda a documentação à Gerência para aprovação e verificação Auditoria no mínimo anual pela Equipa do ROC	
	Gestão de Tesouraria	Desvio de dinheiros e valores	Baixo	Médio	Médio	Pagamentos elaborados exclusivamente pelo Depart. Financeiro. Apresentação dos Planos à Gerência	
	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.	Baixo	Médio	Médio	Regulamento Interno e Código de conduta; Participação da Gerência	

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
2 - Controlo Gestão	Elaboração e Gestão de Mapas de produção e rentabilidade, Relatórios de Gestão Operacional e de Gestão Contabilística	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	Baixo	Médio	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo
	Organização a aplicação de recursos	Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos	Baixo	Médio	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	Baixo	Médio	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	Baixo	Médio	Médio	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais superiores no processo Verificados pelo ROC e auditados pelo ROC

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
3 - Gestão de Recursos Humanos	Serviço de Front Office	Falsificação de Documentos	Baixo	Baixo	Baixo	Rotatividade dos colaboradores Supervisão direta do atendimento por parte da Gerência
		Atendimento privilegiado/preferencial ilícito	Baixo	Baixo		Controlo dos documentos emitidos pelas diferentes estruturas da empresa
		Receção intencional de documentos com elementos falsos ou inexatos	Baixo	Baixo		
	Assegurar as Regras contratuais, gestão de cadastro, acompanhamento de situações comportamentais e de desempenho dos trabalhadores, gestão das relações laborais	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a representação da situação financeira da Empresa Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Médio	Médio	Acompanhamento e validação da Gerência
	Recrutamento, Seleção e Integração de trabalhadores	Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Acompanhamento e validação da Gerência Relatórios enviados à Gerência
	Processamento de todos os abonos devidos aos trabalhadores bem como todas as	Processamento de pagamentos indevidos; Favorecimento ilícito	Baixo	Baixo	Baixo	Pagamentos elaborados exclusivamente pelo Departamento Financeiro; Documentos verificados pelo TOC e auditados pelo ROC
	Obrigações legais e informação para as diversas entidades externas	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a representação da situação financeira da Empresa Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Médio	Médio	Apresentação de toda a documentação à Gerência para aprovação e verificação
	Medicina e segurança no trabalho	Manipulação e/ou omissão de informação e/ou condicione a representação da situação financeira da Empresa Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Médio	Médio	Apresentação dos Planos à Gerência
	Assegurar a Formação obrigatória para todos os trabalhadores	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a atuação da Empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Apresentação de relatórios à Gerência Validação pelas plataformas de gestão de documentação dos clientes
	Registo de horários praticados pelos trabalhadores	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a representação da situação financeira da Empresa	Baixo	Médio	Médio	Envolvimento e validação do Departamento Gestão de Clientes Apresentação relatórios mensais à Gerência
	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	Baixo	Baixo	Aprovação dos estágios pela Gerência Vários níveis de validação para a abertura do estágio

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

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

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
5 - Departamento Gestão dos Serviços Prestados	Comunicação com os clientes relativamente a problemas detetados na prestação do serviço	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a atuação da Empresa	Baixo	Médio	Médio	Envolvimento de várias estruturas organizacionais no processo
	Gestão de reclamações	Manipulação e/ou omissão de informação que condicione a atuação da Empresa	Baixo	Médio	Médio	Envolvimento de várias estruturas organizacionais no processo

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
6 - Produção	Elaboração de planeamento de serviços a prestação de serviço; Planeamento de equipamento e maquinaria a adquirir Descrição de requisitos e características e de quantidades necessárias à prestação do serviço Cumprimento de prazos para a prestação dos serviços de RH	Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro Risco de manipulação dos requisitos do equipamento e de quantidades de produtos e características para favorecer determinados fornecedores Falseamento de dados em benefício de terceiros pagamento de multas de atraso Manipulação de dados em	Baixo	Médio	Médio	Controlo por parte de várias estruturas organizacionais da empresa e da administração Reuniões periódicas com as várias estruturas de controle de gestão / cliente

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
7 - Qualidade Segurança Ambiente	Identificar situações que necessitam de ações preventivas ou de melhoria e acompanhamento da sua implementação	Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Reforço do controlo através de inspeções de segurança
	Coordenar as atividades para a melhoria das condições de SHST	Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Registo das anomalias e medidas de prevenção/ correção adotadas
	Participar em auditorias Internas e externas e analisar resultados das mesmas	Manipulação de dados em benefício próprio, da Empresa ou de terceiro Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios imerecidos	Baixo	Médio	Médio	Apresentação de toda a documentação à Gerência para aprovação e verificação

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
8 - Direção Geral /Gerência	Planeamento, direção e coordenação das atividades empresariais	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	Baixo	Médio	Médio	Reuniões periódicas com a Gerência; 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	Baixo	Médio	Médio	Reuniões periódicas com a Gerência Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo
	Elaboração e Gestão de Orçamentos. Controlo de despesa. Assegurar utilização eficiente dos recursos	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	Baixo	Médio	Médio	Reuniões mensais com a Gerência 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;	Baixo	Médio	Médio	Reuniões periodicas com a Gerência com apresentação dos documentos Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo
	Representação interna externa da empresa	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	Baixo	Baixo	Baixo	Reuniões semanais com a Gerência; Aprovação da Gerência
	Seleção de quadros superiores da empresa	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 Falta de imparcialidade na seleção	Baixo	Baixo	Baixo	Reuniões semanais com a Gerência Aprovação final da Gerência Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo
	Assegurar cumprimento da lei e regulamentos em vigor	Manipulação e/ou omissão de informação eu condicione a atuação da Empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Reuniões mensais com a Gerência Envolvimento de pelo menos três estruturas organizacionais no processo, nomeadamente da Assessoria Jurídica da empresa

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
9 - Assessoria Jurídica (serviço externo)	Elaboração de pareceres e informação	Favorecimento das entidades Visadas Falta de isenção e imparcialidade	Baixo	Baixo	Baixo	Sujeição a aprovação pela Gerência Consulta de elementos externos à Empresa Conhecimento prévio do parecer por parte de todos os elementos do departamento
	Acompanhar e participar na atividade regulamentar da Empresa	Favorecimento das entidades Visadas Falta de isenção e imparcialidade	Baixo	Baixo	Baixo	Envolvimento de todas as estruturas orgânicas da Empresa Sujeição a aprovação pela Gerência Sujeição à consulta de todos os colaboradores da Empresa através dos canais de comunicação interna da Empresa
	Análise e parecer sobre projetos de diplomas legais e regulamentares e decisões regulatórias	Favorecimento das entidades Visadas	Baixo	Baixo	Baixo	Sujeição a aprovação pela Gerência dos resultados Intervenção da Gerência da Empresa
	Fiscalização de cláusulas contratuais	Favorecimento das entidades Visadas. Adulteração ou omissão de informação que condicione ou interfira de forma prejudicial a decisão da empresa em prol de benefício pessoal alheio à empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Intervenção da Gerência da Empresa Sujeição a aprovação pela Gerência
	Cobrança de valores a clientes	Manipulação de informação para benefício próprio ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Prestação de esclarecimentos mensais à Gerência Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais no processo
	Contencioso	Recebimento de vantagens de modo a facilitar ganho a terceiro Utilização de informação privilegiada para benefício próprio ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Prestação de esclarecimentos semanais à Gerência Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais no processo
	Ação judicial e processos em matéria laboral	Recebimento de vantagens de modo a facilitar ganho a terceiro Utilização de informação privilegiada para benefício próprio ou de terceiro	Baixo	Médio	Médio	Prestação de esclarecimentos semanais à Gerência Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais no processo
	Verificação do cumprimento legal e regulamentar da empresa	Falta de isenção e imparcialidade Manipulação de informação para benefício próprio ou de terceiro	Baixo	Baixo	Baixo	Envolvimento de todas as estruturas orgânicas da Empresa Sujeição a aprovação pela Gerência Sujeição à consulta de todos os colaboradores da Empresa através dos canais de comunicação interna da Empresa
	Assessoria jurídica na tomada de decisões de gestão	Falta de isenção e imparcialidade	Baixo	Baixo	Baixo	Envolvimento de pelo menos duas estruturas organizacionais no processo

Área	Atividades Desenvolvidas	Riscos Associados			Nível de Risco	Mecanismos de Prevenção e/ou mitigação
10 - Departamento Administrativo	Emissão de faturas e notas de crédito	Emissão de faturas e notas de crédito de forma indevida que vise o benefício próprio ou de terceiro Benefício de terceiros prejudicando os interesses da empresa	Baixo	Baixo	Baixo	Recibos elaborados pelo Departamento Financeiro Sistema de validação interno Vários níveis de validação de informação e de autorização
	Gestão e negociação dos seguros da empresa	Manipulação e/ou omissão de informação relevante para o bom funcionamento da Empresa Aceitação ilícita de benefícios e/ou favorecimentos em troca de cedência de vantagens e/ou benefícios	Baixo	Médio	Médio	Apresentação e validação pela Gerência Envolvimento do Departamento Financeiro
	Gestão de inventário do economato	Aquisição e manipulação ou desvio de bens em inventário para proveito próprio ou para terceiros	Baixo	Médio	Médio	Rotatividade dos colaboradores Vários Colaboradores com responsabilidade de validação de informação, controlo de inventários e autorização; Código de Conduta. Regulamento Interno Aprovação dos gastos pelo Departamento Financeiro e Gerência
	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 Risco de acesso impróprio às informações pessoais/ quebra de sigilo	Baixo	Médio	Médio	Rotatividade dos colaboradores na seleção e distribuição da correspondência Princípios gerais e princípios relativos às relações internas e com o exterior previstos no Regulamento da Empresa Deveres jurídicos resultantes dos Estatutos da Empresa

4. Responsável pelo Cumprimento Normativo e pela execução, controlo e revisão do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)

É designado como responsável pela execução, controlo e revisão do PPR o Responsável pelo Cumprimento Normativo, tal qual definido.

A aplicação da presente Política é acompanhada pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo da LETA, LDA nos termos da deliberação que lhe atribui funções e do presente capítulo. Incumbe ao Responsável pelo Cumprimento Normativo da LETA, LDA, em particular:

- (i) elaborar um relatório anual acerca do cumprimento do Programa de Cumprimento Normativo, que inclui, designadamente, o Código de Conduta, a presente Política, os Procedimentos aplicáveis ao tratamento de comunicações de irregularidades e à averiguação de irregularidades e o Plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas;
- (ii) esclarecer dúvidas relacionadas com o referido Programa de Cumprimento Normativo e a sua interpretação e aplicação;
- (iii) certificar-se que as medidas adotadas são prontamente divulgadas junto de todas as suas unidades de negócios, sucursais ou filiais, independentemente da sua localização geográfica;
- (iv) desempenhar o papel de interlocutor das autoridades judiciais, policiais e de supervisão e fiscalização, designadamente dando cumprimento ao dever de comunicação e assegurando o exercício das demais obrigações de comunicação e colaboração e
- (v) desempenhar as demais funções de responsável pelo cumprimento normativo, nos termos do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro. Para efeitos de exercício das suas atribuições e competências, o Responsável pelo Cumprimento Normativo poderá decidir incumbir outro órgão ou colaborador da LETA, LDA de uma determinada tarefa, missão ou encargo, sem prejuízo do dever de acompanhamento e supervisão que sobre o mesmo recai.

O Responsável pelo Cumprimento Normativo é nomeado pela Gerência. O exercício de funções pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo da LETA, LDA. é prejudicado pela existência de uma situação de conflito de interesses, devendo, nesses casos, as funções ser exercidas pela Comissão de Auditoria, até à sua substituição.

O Responsável pelo Cumprimento Normativo poderá ser contactado para esclarecer dúvidas relacionadas com a presente Política e a sua interpretação e aplicação através do endereço de e-mail: julio.costa@leta.pt

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.

Quanto à Relação da presente Política com leis, regulamentos e outras políticas, sempre que resulte, de outras leis, regulamentos ou políticas do Grupo, requisitos adicionais ou divergências em conceitos ou definições, deverá optar-se pela alternativa mais conservadora, isto é, que privilegie a adoção dos standards mais estritos. Sem prejuízo, deverá ser consultado o Responsável pelo Cumprimento Normativo sempre que existam dúvidas ou conflitos quanto à articulação da presente Política com uma lei, regulamento ou outra política da LETA, LDA.

4.1. 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 LETA, LDA 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 preenchimento dos campos apresentados na plataforma com o endereço:
<https://app.iblow.eu/channel?id=aD5BkGxzemb1OdXmVqgLMY4N7gPVJQ2E>
- Via carta para o endereço para “Responsável pelo Plano de Cumprimento
- Verbalmente por meio de reunião presencial.

A sua contribuição é confidencial e muito importante!

5. Controlo

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

- Elaboração no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado;
- 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 da LETA, Lda. que o justifique.

Juntamente com os relatórios anteriormente referidos, o presente PPR é publicado no website da LETA (<https://www.leta.pt/>) e também disponibilizado aos colaboradores da LETA, Lda.