

Plano de Prevenção de Risco

2025

Objetivos e Metodologia

Assumem-se os objetivos seguintes:

Identificação dos riscos de corrupção e infrações conexas ou conflitos de interesses relativamente a cada área ou unidade orgânica;

Identificação das medidas a implementar para prevenir a sua ocorrência;

Definição e identificação dos responsáveis envolvidos na gestão do plano.

Começou-se por procurar definir o conceito de risco e mapear as áreas e os processos na empresa, incluindo os seus responsáveis, que se subsumam no conceito de risco. Por fim, foram identificadas as medidas de prevenção e de controlo interno dos riscos.

Riscos e Gestão de Riscos

Conceito de risco e gestão de risco

“Risco é definido como o evento, situação ou circunstância futura com a probabilidade de ocorrência e potencial consequência positiva ou negativa na consecução dos objetivos de uma unidade organizacional”.

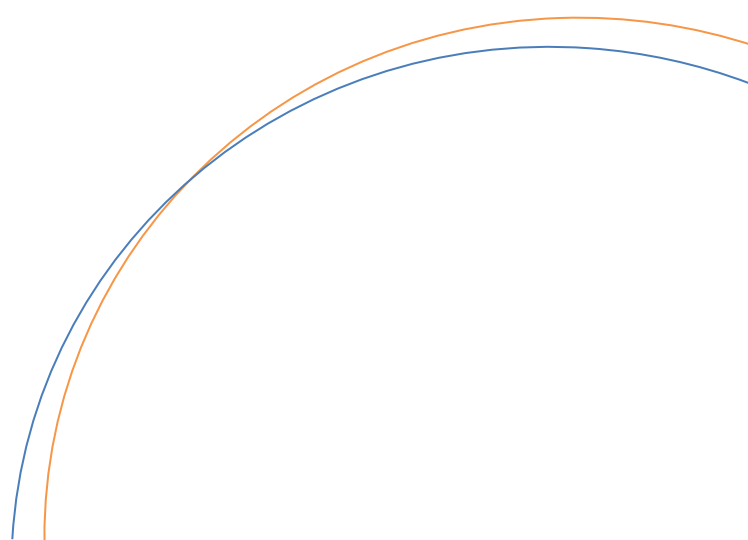
“A Gestão de Risco é o processo através do qual as organizações analisam metodicamente os riscos inerentes às respectivas atividades, com o objetivo de atingirem uma vantagem sustentada em cada atividade individual e no conjunto de todas as atividades.”

Uma efetiva gestão do risco pressupõe:

- ✓ a identificação;
- ✓ a comunicação;
- ✓ a aceitação;
- ✓ a categorização;
- ✓ um plano e um processo de gestão.

A possibilidade de ocorrência de um evento futuro de corrupção, bem como de conflito de interesse, constitui uma situação de perigo ou de risco que exige a identificação dos eventos potenciais e a gestão do risco pela parte da organização, tendo em vista a sua prevenção e dissuasão.

A identificação das potenciais situações de risco existentes na Tempo Analógico constitui condição para que se possam implementar procedimentos potenciadores da confiança.



Situações de Corrupção e Conflitos de Interesses

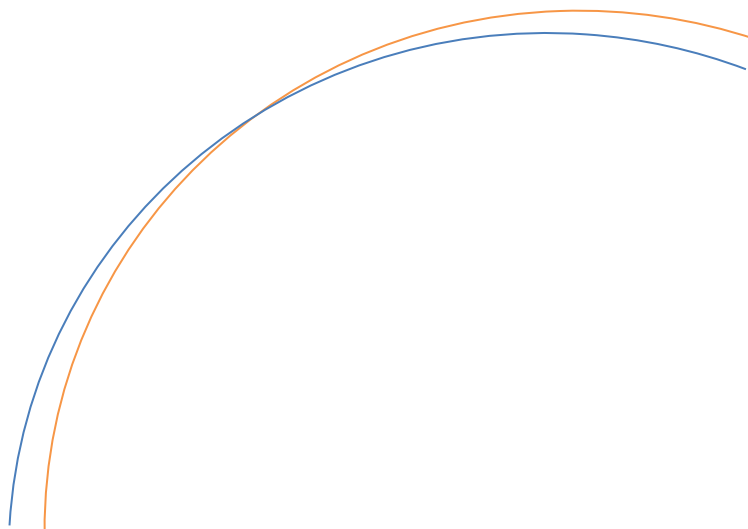
Fatores que potenciam situações de corrupção ou outras infrações conexas:

- ✓ Ambiente propício à corrupção;
- ✓ Qualidade da gestão - idoneidade dos gestores e decisores;
- ✓ A adequação do sistema de controlo interno;
- ✓ A ética e conduta das instituições e dos trabalhadores;
- ✓ Motivação dos trabalhadores;
- ✓ A legislação e normas de conduta.

Ligados ou próximos da corrupção existem outras situações igualmente prejudiciais ao bom funcionamento das instituições e mercados, tipificados como crimes. Em termos sucintos, poderão constituir corrupção ou infração conexa as seguintes situações:

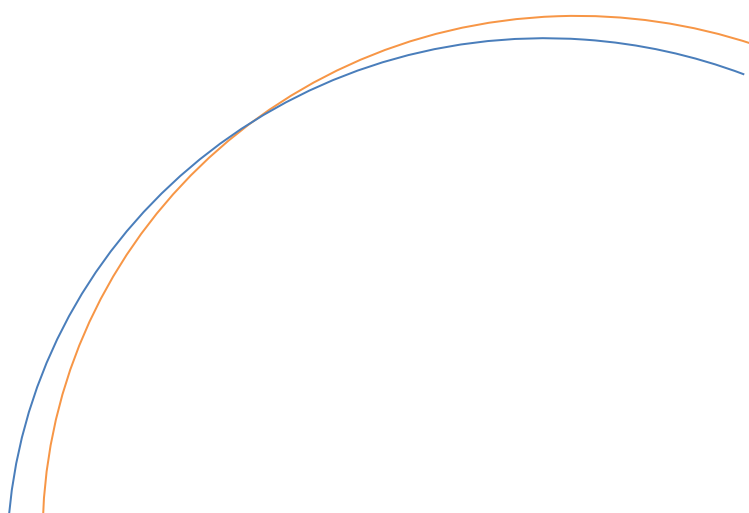
- ✓ Desvio de recursos para outras finalidades;
- ✓ Ofertas de dinheiro ou qualquer bem material para agilizar processos;
- ✓ Aceitação de gratificações ou comissões para escolher uma empresa que prestará serviços ou venderá produtos à Tempo Analógico;
- ✓ Receber e/ou solicitar dinheiro de empresas para aprovar ou executar propostas/projetos que as beneficiem;
- ✓ Contratar empresas de familiares;
- ✓ Utilização de dinheiro da empresa para interesse particular.

Podem igualmente ser geradoras de conflito de interesses, situações que envolvam trabalhadores que deixaram o cargo na empresa para assumirem funções noutras entidades com ligações à Tempo Analógico.



Medidas de Prevenção e de Controlo Interno dos Riscos

As medidas de prevenção e de controlo interno dos riscos, foram determinadas em função das áreas/processos relevantes e das situações de risco subjacentes.



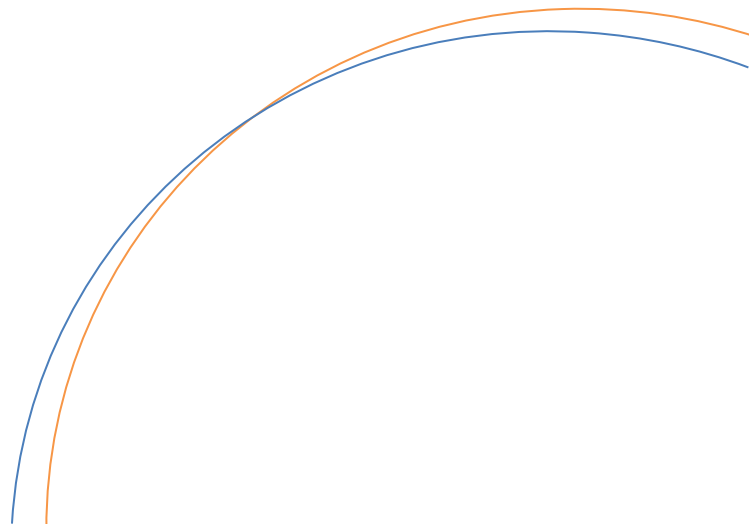
Acompanhamento Geral pela Execução do Plano de Prevenção

A supervisão e acompanhamento do cumprimento do Plano competem à Gerência da Tempo Analógico.

Nos termos previstos na legislação aplicável, a execução do Plano está sujeita a outros controlos, designadamente:

- ✓ A elaboração, de um relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas com risco elevado ou máximo;
- ✓ A elaboração, no ano seguinte a que respeita a execução, do relatório de avaliação anual, o qual deve conter nomeadamente a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

Importa, ainda, mencionar que o Plano é revisto a cada três anos ou sempre que se opere uma alteração nas atribuições ou na estrutura da Tempo Analógico que justifique a sua revisão.



ANEXOS

Avaliação de Riscos e Medidas de Prevenção

Processo: Gerência

Situação de Risco:

- ✓ Ausência de independência e neutralidade nas decisões ou decisão não fundamentada ocorrendo quebra de valores funcionais tais como independência, objetividade, imparcialidade.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Moderado	Elevado

- ✓ Corrupção passiva dos membros da Gerência da organização, através de tráfico de influências.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Elevado	Elevado

- ✓ Favorecimento de terceiros por parte dos membros da Gerência em benefício próprio.

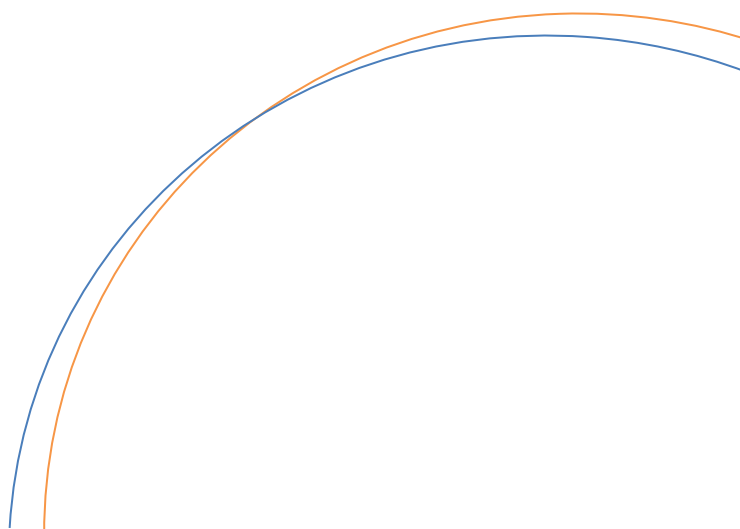
Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Moderado	Elevado

- ✓ Uso de informações privilegiadas por parte da Gerência para interesses próprios.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Elevado	Elevado	Elevado

Medidas de Prevenção:

- ✓ Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas;
- ✓ Código de Ética e Conduta da Empresa de cumprimento obrigatório que se destina a todos os Administradores, Colaboradores e Outros Representantes da Empresa;
- ✓ Envolvimento da Gerência nos processos de avaliação e implementação de medidas de controlo de risco;
- ✓ Controlo do cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis;



Processo: Departamento Comercial

Situação de Risco:

- ✓ Acordo entre concorrentes para elevar, fixar ou manter o preço de venda de bens ou de serviços, restringindo a concorrência.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Elevado	Elevado

- ✓ Acordo prévio sobre o vencedor do contrato, com elevação do preço.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Elevado	Elevado

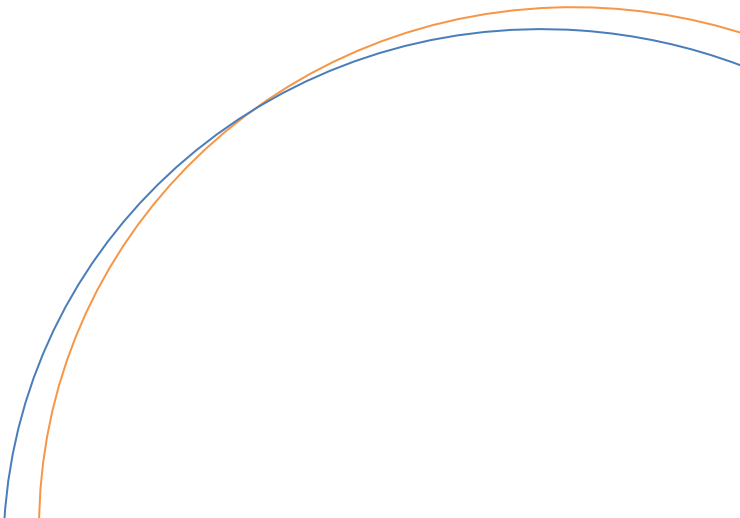
- ✓ Obtenção de informação prévia de concursos públicos através de pagamentos ou favores a funcionários públicos.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Elevado	Elevado

- ✓ Práticas comerciais ou outro tipo de hospitalidade com claro ou com aparente objetivo de pressão ou influência sobre decisões.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Elevado	Moderado	Elevado

Medidas de Prevenção:

- ✓ Realização de ações de formação em matéria de corrupção e realização de ações de sensibilização para os colaboradores, incluindo aqueles que trabalham em áreas geográficas de maior risco;
 - ✓ Envolvimento da Gerência na avaliação e implementação de medidas de Controlo de Risco;
 - ✓ Existência de procedimentos de acesso restrito a contas bancárias por assinaturas ou passwords autorizadas;
 - ✓ Segregação de funções e revisão sequencial;
 - ✓ Realização periódica de Auditorias Internas;
- 

Processo: Departamento de Produção e Obras

Situação de Risco:

- ✓ Presentes ou qualquer outro tipo de gratificação com claro ou com aparente objetivo de pressão ou influência sobre decisões. Presentes de médio e elevado valor (excluindo merchandising, objetos promocionais, etc.).

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Realizar a entrada de fatura para mercadoria não entregue.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Deposição de resíduos em local não autorizado quando o contrato e a lei obriga que os resíduos sejam depositados em vazadouro legal.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Faturação de serviços não prestados.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Moderado	Moderado

- ✓ Pagamentos de baixo valor com o objetivo de acelerar certas diligências que o funcionário público tenha a obrigação de realizar.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Decisões em favor de interesses conflitantes, contra ou em violação dos interesses da própria Empresa.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Práticas comerciais ou outro tipo de hospitalidade com claro ou com aparente objetivo de pressão ou influência sobre decisões.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Fraco	Fraco

- ✓ Atribuição de patrocínios com claro ou com aparente objetivo de pressão ou influência sobre decisões de execução do contrato.

Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade
Moderado	Moderado	Moderado

Medidas de Prevenção:

- ✓ Realização de ações de formação em matéria de corrupção e realização de ações de sensibilização para os colaboradores, incluindo aqueles que trabalham em áreas geográficas de maior risco;
- ✓ Segregação de funções e revisão sequencial;
- ✓ Realização periódica de Auditorias Internas;
- ✓ Realização de entrevistas de fim de contrato com fornecedores e terceiros para aferir sobre a atuação dos colaboradores envolvidos no processo;
- ✓ Procedimentos de controlos contabilísticos e análise da fatura do fornecedor, aprovação e pagamento;
- ✓ Modelo de Avaliação de desempenho dos colaboradores;

