

Relatório de Avaliação Anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Abril - 2025

Grupo Ariane

Aprovado pelo RCN do Grupo Ariane em 28 de abril de 2025

Índice

Enquadramento Geral	3
Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	4
Metodologia	4
Avaliação da Execução do Plano	4
ANEXO 1 – Estado das medidas de mitigação	6

Enquadramento Geral

O DL nº 109-E/2021, de 9 de dezembro, veio estabelecer o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC) e criar o Mecanismo Nacional Anticorrupção (“MENAC”).

Com vista a cumprir o disposto no artigo 5º do DL nº 109-E/2021, o Grupo Ariane desenvolveu e implementou um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (*doravante*, PPR).

O PPR visa identificar, analisar e classificar os riscos e as atividades que possam expor o Grupo Ariane a riscos de corrupção e infrações conexas, consagrando medidas de mitigação que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto da concretização dos riscos enumerados. Em caso de necessidade, poderão ser identificadas medidas corretivas.

Assim, atentando ao disposto no artigo 6º, nº 4, alíneas a) e b), temos que existem dois momentos de controlo do PPR, sendo objetivo do presente Relatório dar cumprimento ao disposto na alínea b), efetuando uma avaliação anual que contenha, desde logo, a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Metodologia

Na elaboração do PPR e, conseqüentemente, na realização do presente Relatório de Avaliação Anual, foram reunidos os responsáveis das várias secções das diversas Empresas do Grupo Ariane, que levaram a cabo a tarefa de apresentar os principais riscos de corrupção e infrações conexas e respetivas formas de mitigação em cada área de atuação da Entidade.

Relativamente à matriz adotada para elaboração do PPR, foram identificados e avaliados os riscos de corrupção e infrações conexas mediante uma escala assente na probabilidade de ocorrência e no grau de impacto, da qual resulta o nível de risco inerente. Assim, os riscos foram qualificados como: residual, médio, relevante, elevado e muito elevado.

Com vista a contextualizar a informação disposta no Anexo I, bem como a própria atividade do Grupo Ariane, releva clarificar que as duas principais áreas de atuação do Grupo são a comercialização e reparação de veículos automóveis e o negócio de Rent-a-Car.

Avaliação da Execução do Plano

O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, aprovado a 11/09/2023, conta com 40 (quarenta) riscos identificados pelo Grupo Ariane, nas mais diversas áreas.

Quanto à distribuição da classificação do nível de risco inerente, remete-se para o gráfico 1 – Distribuição do Nível de Risco Inerente.

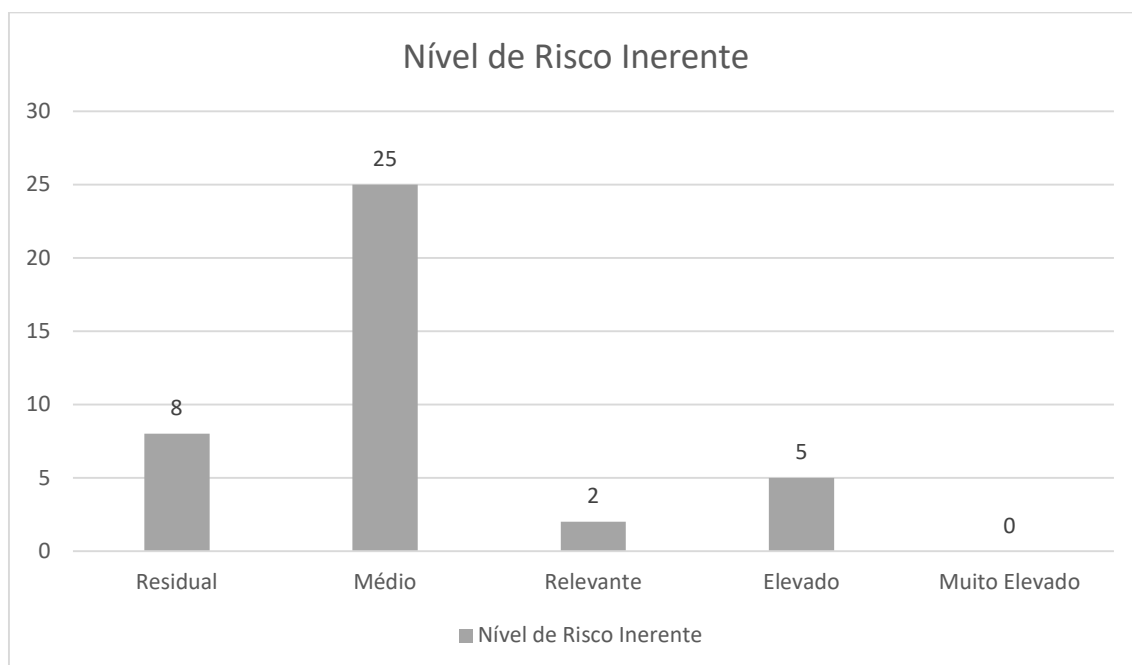


Gráfico 1 – Distribuição do Nível de Risco Inerente

Em relação às medidas de mitigação propostas, atente-se no seu total, na identificação das medidas implementadas e em implementação, no seu grau de eficácia, bem como na necessidade de medidas corretivas.

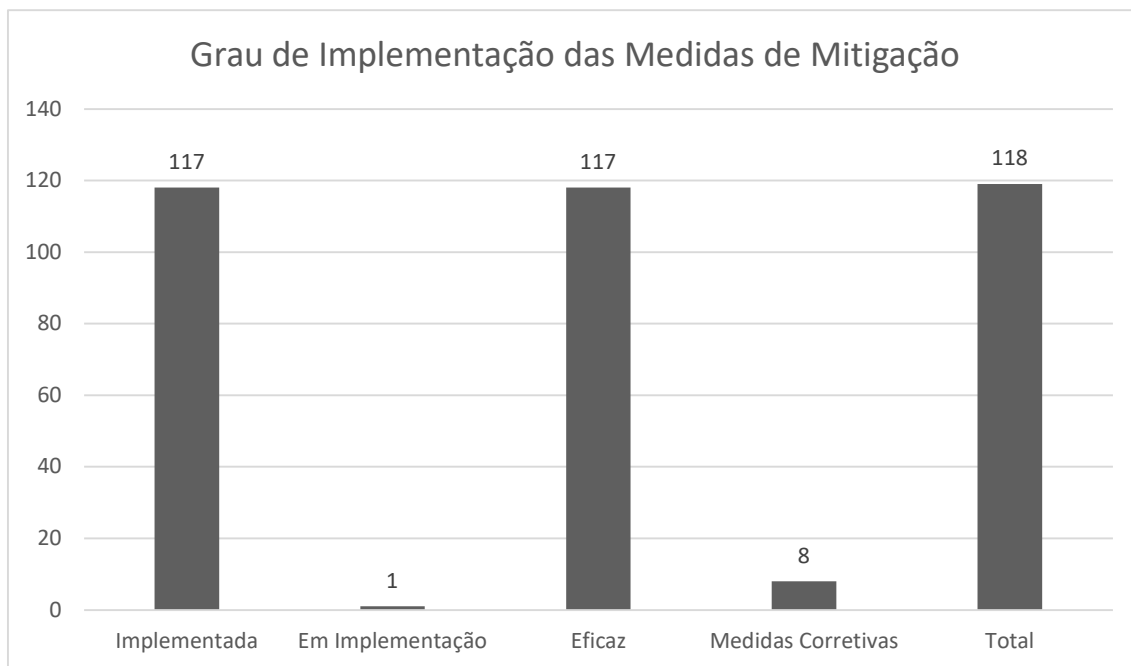


Gráfico 2 – Grau de Implementação das Medidas de Mitigação

A informação relativa ao próprio conteúdo dos riscos e das medidas identificadas consta do Anexo I, para o qual se remete.

No gráfico 3 – Distribuição das Medidas por Nível de Risco, encontra-se uma visão geral do número de medidas de mitigação alocadas a cada nível de risco identificado.

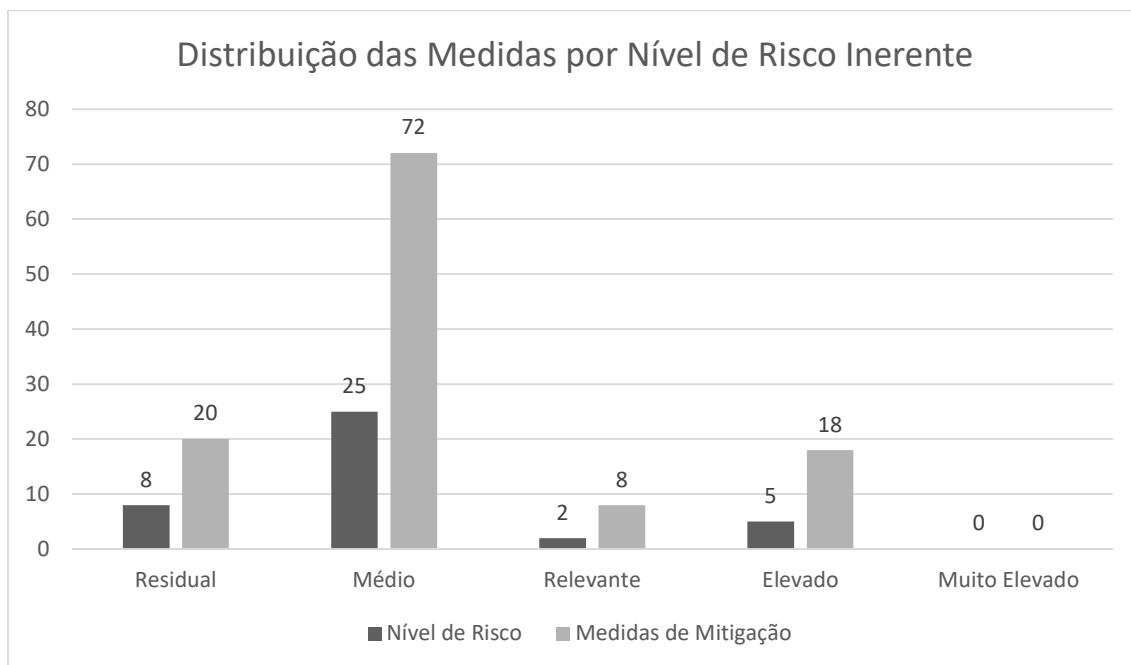


Gráfico 3 - Distribuição das Medidas por Nível de Risco

ANEXO 1 – Estado das medidas de mitigação

Na seguinte tabela procede-se à enumeração de todos os riscos, o seu nível, as correspondentes medidas de mitigação e o seu estado de implementação.

Com vista a determinar o grau de implementação de uma medida, foram considerados os seguintes aspetos: o seu estado de execução, a sua eficácia e a necessidade (ou não) de medidas corretivas, Quanto ao estado de implementação estado de execução da medida, a sua eficácia e a identificação (ou não) de medidas corretivas, em consonância com as indicações do Guia N.º 1/2023 do MENAC.

Identificação de Riscos				Avaliação de Riscos			Decisão sobre Riscos	Gestão de Riscos			
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco Inerente	Eliminar, Gerir ou Aceitar	Medidas adotadas	Estado	Eficácia das medidas	Medidas corretivas a adotar
Área automóvel	Após-venda	Reparação	Aliciamento de rececionista para obtenção de desconto indevido, ou prioridade na reparação.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Atribuição de desconto está sujeita à validação escrita do Responsável Após-Venda.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções, sendo que o rececionista não emite faturas.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento interno que regula a aceitação de ofertas e gratificações.	Em implementação. Prevê-se conclusão até final do 1º semestre 2025	-	Não foram identificadas medidas corretivas.
Área automóvel	Após-venda	Reparação	Aliciamento para inclusão de reparação em garantia.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Segregação de funções, a decisão de inclusão de reparação em garantia não é do rececionista.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Existem vários tipos de análise e validação pelo responsável de oficina.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Após-venda	Reparação	Favorecimento indevido para facilitar desvio de peças não colocadas.	Moderada	Médio	Residual	Gerir	Controle de transporte de objetos para as áreas de descanso.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Validação de todos os trabalhos efetuados pelo Chefe de Mecânica.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Teste de estrada é efetuado sempre por um colaborador diferente com função de experimentador.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Colisão	Orçamentação da reparação	Aliciamento para manipulação de orçamento para o cliente não suportar a franquia ou ter outros	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Realização de auditorias de orçamentos periódicas.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Vários níveis de decisão e aprovação.	Implementado	Efícaz	Não foram identificadas medidas corretivas

			danos reparados.									
Área automóvel	Colisão	Orçamentação da reparação	Aliciamento por um perito para obter compensação indevida, através de reparação em viatura própria ou viatura em que causou danos.	Rara	Médio	Residual	Gerir	Auditorias de orçamentos periódicas.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Vários níveis de decisão e aprovação.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Cada obra de reparação é validada antes ser faturada.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Ofertas de cortesia são aprovadas pelo Responsável de Após-venda.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Atribuição de viatura	Favorecimento na atribuição de viatura ultrapassando clientes em lista de espera.	Moderada	Leve	Residual	Gerir	A viatura é atribuída no momento de encomenda.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Dada a escassez de viaturas, a encomenda de viaturas requer contrato já efetuado com o cliente. Pelo que alteração de alocação de viaturas é improvável de poder ser efetuado.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Negociação de contratos de volume	Possível aliciamento para benefício indevido com a atribuição de uma viatura sem custo.	Rara	Leve	Residual	Gerir	Processo composto por pelo menos dois níveis de intervenção negocial e aprovação.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Aprovação final depende sempre do Diretor Geral.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Teste drives de longa duração	Realização de teste drives como possível compensação ou benefício indevido.	Moderada	Leve	Residual	Gerir	Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Testes superiores a um dia requerem aprovação do Chefe de Vendas.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Registo centralizado de teste drives.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Manipulação de valores para facilitar processo de financiamento.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Cada acordo de venda é confirmado pelo vendedor, validado pelo chefe de vendas e verificado a nível de administração.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Código de conduta Anti-Corrupção.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Manipulação de valores para obter vantagem fiscal ou diminuição de tributação autónoma.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Cada acordo de venda é confirmado pelo vendedor, validado pelo chefe de vendas e verificado a nível de administração.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Código de conduta Anti-Corrupção.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas	Possibilidade de aliciamento na negociação com grandes contas para obtenção de benefício indevido.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Existe mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Negócios de volume requerem aprovação da Administração.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Auditoria financeira avalia execução dos principais acordos.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
								Alguns acordos com apoio da marca são auditados pela marca.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas -	Aliciamento de comercial	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Nasamotor - segregação de funções comercial / gestor de financiamento.	Implementado	Efcaz	Não foram identificadas medidas corretivas	

		financiamento	para encaminha-mento do cliente para solução de financiamento de determina-da entidade.					Auto-Maran - não existe segregação, mas a orientação é utilizar somente a financeira da marca, exceto nos casos em que o financiamento não é aprovado por esta.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Objetivos comerciais a atingir pelas organizações com as financeiras que orientam a atribuição.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Monitorização mensal dos financiamentos e margens libertadas.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área autom-óvel	Comerci-al	Venda de viaturas - participação em concursos públicos	Aliciament-o para facilitar análise ou decisão no processo de concurso.	Moderad-a	Médi-o	Médio	Gerir	Procedimento com mais do que um nível de aprovação.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Validação e assinatura de dois administradores em documentos a submeter no procedimento concursal.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Validação dos documentos em caso de dúvida por assessoria externa.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área autom-óvel	Comerci-al	Financia-mentos	Possibilida-de de fraude nos document-os encaminh-ados via online na aquisição.	Frequent-e	Grav-e	Eleva-do	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento escrito de identificação e diligência.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Programa de Cumprimento Normativo de Combate ao Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo implementado.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria interna.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área autom-óvel	Comerci-al	Viaturas de demonstração	Possível aluguer de viaturas de demonstração para benefício próprio.	Rara	Baix-o	Residu-al	Gerir		Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento com dois níveis de aprovação para cedência da viatura. Registo documental das cedências.	Implemen-tado	Efica z	Reforço medidas de auditoria interna
Área autom-óvel	Compras	Aquisiçã-o a marcas represent-adas	Favorecim-ento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderad-a	Médi-o	Médio	Gerir	Código de Conduta.	Implemen-tado	Efica z	Reforço medidas de auditoria interna
								Processo de negociação centralizada através da Associação.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Cada encomenda deve ser validada pelo Diretor Comercial.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área autom-óvel	Compras	Aquisiçã-o a parceiros críticos de negócio (lubrifican-tes, pneus, entre outros)	Favorecim-ento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderad-a	Médi-o	Médio	Gerir	Código de conduta.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Negociação com vários intervenientes.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Realização de pesquisa de mercado, necessidade de duas/três propostas de fornecedores diferentes.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Crítérios de seleção definidos.			Não foram identificadas medidas corretivas
								Aprovação pela Administração.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área autom-óvel	Compras	Aquisiçã-o não periódica-s	Favorecim-ento indevido de um parceiro / fornecedor	Elevada	Médi-o	Relev-ante	Gerir	Código de conduta.	Implemen-tado	Efica z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Necessidade de duas/três propostas de fornecedores diferentes.	Implemen-tado	Efica z	Reforço auditoria interna

								Critérios de seleção definidos.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Funções segregadas entre área de procurement e decisão pela área de negócio.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Necessários plafonds de aprovação que requeiram intervenção da administração.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Financeira	Avaliação de crédito	Favorecimento na avaliação de crédito ou dilação do prazo de pagamento.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Procedimento de solicitação de crédito; análise de informação do cliente; critérios de análise definidos.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Análise da informação financeira e de risco no mercado.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimentos de monitorização de alguns clientes, dependendo da análise de risco.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Prazo de crédito por regra é de 30 dias; outros prazos requerem aprovação da administração.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Financeira	Faturação	Solicitação para faturação antecipada.	Frequente	Grave	Relevante	Gerir	Cada situação é avaliada por mais do que um interveniente.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificação pela Administração.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Financeira	Pagamentos	Possível alteração de IBAN para desvio de pagamento.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	IBAN são validados com comprovativo documental.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Operações são efetuadas e validadas por dois administradores.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Financeira	Recebimento	Apropriação de valores, mesmo que temporariamente, de sinais ou valores de caixa.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Efetuada auditorias periódicas de caixa.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Sinais são recebidos preferencialmente por transferência bancária.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento definido que regula todas as atividades na reserva e confirmação de sinal.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Marketing	Patrocínios / doações	Favorecimento na atribuição de patrocínio.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Marketing	Relação com a imprensa	Possível aliciamento para produção de notícias mais favoráveis.	Rara	Leve	Residual	Gerir	Código de Conduta.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Marketing	Relação com influencers	Favorecimento para obtenção de referências ou divulgação.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento não permite esta prática.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
								Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automável	Peças	Inventário	Possível favorecimento no	Rara	Médio	Residual	Gerir	Procedimento com diversos níveis de intervenção.	Implementado	Efca z	Não foram identificadas medidas corretivas

			desvio de peças, com regularização por ajuste de inventário.					Inventário e ajuste contabilístico do mesmo efetuados por intervenientes distintos.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria periódica de validação de regularização de inventário.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	RH	Avaliação de desempenho e evolução de carreira	Favorecimento na avaliação ou na identificação de promoção.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Procedimento com pelo menos dois níveis de intervenção.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Identificação por parte da chefia e aprovação pela Direção.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	RH	Declarações	Favorecimento na emissão de declarações que não sejam verdadeiras.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Declarações são elaboradas e verificadas na DRH, e aprovadas / assinadas pela Administração.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	RH	Recrutamento e seleção	Possível favorecimento no recrutamento ou na seleção de um candidato.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Perfil definido pela chefia.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Principais pontos de avaliação estão definidos no processo de recrutamento: podendo incluir provas de avaliação de conhecimentos.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Seleção aprovada pela chefia e pela administração.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Usados	Retomas	Aliciamento para facilitar a aquisição, com kms adulterados, aumentar valor retoma ou reencaminhar viatura externamente.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	No contrato de compra da retoma, os kms atuais são confirmados no documento, assumindo o cliente a responsabilidade pelos mesmos.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificação por amostragem, dos processos de viaturas avaliadas que não foram adquiridas.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Oscultação por amostragem junto do cliente para validar o destino da retoma.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Nasamotor - avaliação efetuada por avaliador específico; consulta de plataforma de valorização; aprovação pela chefia.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auto-Maran - procedimento similar, no entanto a função de avaliação não é separada.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Global	Faturação	Solicitação para divisão em várias faturas de forma a ultrapassar o limite de pagamento em numerário.	Rara	Grave	Médio	Gerir	Procedimento escrito não permite esta prática.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Faturação de viaturas é aprovada pela chefia.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Global	Ofertas de cortesia (efetuadas)	Possível aliciamento para obtenção de benefício indevido.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Todas as ofertas de cortesia em após-venda são registadas e previamente validadas pela chefia.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento a definir de validação das ofertas.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Global	Ofertas de cortesia (recebidas)	Possível aliciamento para obtenção de	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento habitual de recolha de ofertas em campanhas de fornecedores, e redistribuição pelos colaboradores na festa de Natal.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas

			benefício indevido.					Procedimento não escrito sobre convites para eventos de clientes ou fornecedores serem validados pela Administração.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Global	Segurança de dados	Aliciamento de colaborador para cedência de dados ou credenciais de acesso.	Moderada	Crítico	Médio	Gerir	Procedimento, a definir, que aprecia a situação, incluindo possível procedimento disciplinar.	Implementado	Eficientemente	Reforço auditoria
								Relativamente à segurança informática são feitas periodicamente auditorias e análise de conexões efetuadas.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Acesso à VPN é restrito e irá ser ativada dupla autenticação.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Legal	Avaliação de risco	Favorecimento numa avaliação de risco de branqueamento de capitais ou avaliação prévia de risco de corrupção.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria interna.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Legal	Negociação de acordos	Favorecimento nas condições e cláusulas contratuais.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento escrito que não permite esta prática.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria interna.	Implementado	Eficientemente	Reforço auditoria
Global	Legal	Investigação de denúncias	Possível favorecimento na investigação e determinação de fatos.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento padrão para a investigação.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria interna.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Metrorent	Rent-a-Car	Contrato	Favorecimento na entrega da viatura relativamente a danos, depósito de combustível, hora de término.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria periódica de danos não assinalados.	Implementado	Eficientemente	Reforço auditoria a parceiros
								Os danos ou nível de combustível após introdução só podem ser alterados com permissão específica.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Abertura e encerramento efetuado com registo do id de utilizador do colaborador que efetuou a atividade.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Metrorent	Rent-a-Car	Contrato	Possível alteração dos dados do contrato, aumentando ou reduzindo a duração ou condições.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Operações registadas com o id de utilizador do colaborador.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria regular aos contratos efetuados de forma manual (Assistência 24h).	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas
Metrorent	Rent-a-Car	Desvio de dados	Favorecimento para desvio de	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Código de Conduta.	Implementado	Eficientemente	Não foram identificadas medidas corretivas

			números de cartão de crédito.					Os números, após registo, ficam protegidos com máscara (apenas é possível visualizar os primeiros dígitos).	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	---	--------------	--------	--