

## Índice

1. ENQUADRAMENTO E APROVAÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS (PPR) .....	2
2. PROPÓSITO, MISSÃO, VISÃO E VALORES .....	2
3. ORGANIGRAMA DA EMPRESA .....	3
4. INSTRUMENTOS DE GESTÃO .....	3
5. METODOLOGIA .....	4
5.1 IDENTIFICAÇÃO E QUANTIFICAÇÃO DOS RISCOS .....	4
6. MONITORIZAÇÃO DO PPR .....	12

## Controlo de Versões

<b>Data</b>	<b>Revisão</b>	<b>Natureza da alteração</b>
16/07/2024	0	Elaboração Inicial
17/01/2025	1	Adaptação ao RGPC

## 1. Enquadramento e Aprovação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)

A Sourcetextile tem vindo a implementar, progressivamente, procedimentos de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas, matéria à qual dedica especiais recursos e atenção.

Com a publicação do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, que criou o Mecanismo Nacional Anti-Corrupção (“MENAC”) e estabeleceu o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (“RGPC”), a prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas passou a ter um enquadramento legal específico no ordenamento jurídico português, aplicável às pessoas coletivas com sede em Portugal que empreguem 50 ou mais trabalhadores, como é o caso da Sourcetextile.

O presente documento contém o **Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas** (“PPR”), o qual, em conjunto com o Código de Conduta em Matéria de Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas, o programa de formação, e o Canal de Denúncias integram o Programa de Cumprimento Normativo de Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas.

Com a implementação do presente Plano (PPR), a Sourcetextile pretende dar continuidade ao seu compromisso com a prevenção e mitigação de riscos de corrupção e infrações conexas, estabelecendo como objetivos:

- identificar, analisar e classificar os riscos de atos de corrupção e infrações conexas a que a organização está exposta, garantindo uma atuação firme e rigorosa sobre quaisquer suspeitas deste tipo de crimes;
- desenvolver atividades de controlo e mitigação dos riscos identificados, nomeadamente identificar e implementar medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o grau de impacto dos riscos;
- aumentar a consciencialização e formação dos colaboradores;
- monitorizar a execução do PPR, periodicamente, ou sempre que se verifiquem alterações que justifiquem a revisão.

## 2. Propósito, Missão, Visão e Valores

A **Sourcetextile** considera a ética nos negócios como um valor primordial, sendo acompanhada pelas boas práticas que desenvolve nas comunidades onde está presente. Acredita-se que o êxito da Sourcetextile esteja, essencialmente, fundamentado numa política de responsabilidade social e num compromisso com o desenvolvimento sustentável em todos os seus níveis.

É **PROPÓSITO da Sourcetextile** contribuir para um futuro mais verde e menos negro. (for a ~~less Black and more~~ Green Future).

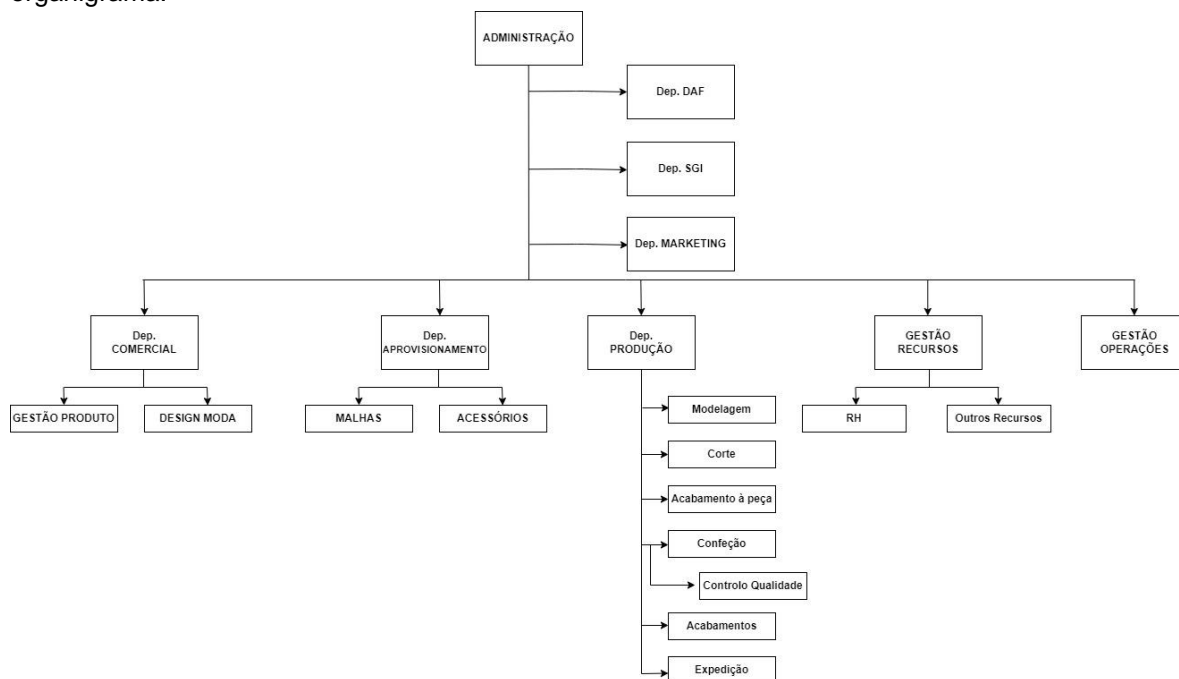
A Sourcetextile tem como **MISSÃO** produzir e disponibilizar aos clientes um serviço de excelência, através da criação vestuário de elevada qualidade, usando materiais e processos sustentáveis e práticas de trabalho justas.

A nossa **VISÃO** é tornar-nos num projeto reconhecido nacional e internacionalmente pela qualidade do produto, excelência do serviço, versatilidade e resiliência.

A atuação da Sourcetextile rege-se por 5 **VALORES**: Competência, Honestidade, Trabalho de equipa, Empatia e Responsabilidade.

### 3. Organigrama da Empresa

Para o desenvolvimento da sua atividade, a Sourcetextile encontra-se organizada de acordo com o seguinte organigrama.



### 4. Instrumentos de Gestão

Com vista à elaboração do presente PPR tivemos em consideração o disposto nos seguintes instrumentos de gestão:

- Relatório de Contas
- Código de ética e conduta
- Manual do colaborador
- Mapa de pessoal
- Procedimento de denúncias, queixas e reclamações
- Plano anual de formação
- Plano de Prevenção de Riscos de gestão, incluindo de corrupção e infrações conexas

## 5. Metodologia

A metodologia de identificação, análise e classificação dos riscos e das situações que possam expor a **Sourcetextile** a atos de corrupção e infrações conexas, alinhada com os requisitos listados no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, teve em consideração:

- As áreas de atividade da Sourcetextile com risco de prática de atos de corrupção e infrações conexas;
- A probabilidade de ocorrência e o impacto previsível de cada situação, de forma a permitir a graduação dos riscos entre os níveis: baixo, médio, alto;
- Medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados;
- Nas situações de risco alto, foram/serão criados planos de ação – medidas de prevenção mais exaustivas – sendo prioritária a sua respetiva e adequada execução;
- A designação do responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR, que pode ser o responsável pelo cumprimento normativo.

### 5.1 Identificação e quantificação dos riscos

Para os riscos identificados pela **Sourcetextile**, foi determinado uma probabilidade de ocorrência (PO) e um impacto previsto (IP), ambos numa escala de 1 a 3 (baixo -1, moderado – 2, elevado – 3). O nível de risco (NR) foi obtido através do produto entre a Probabilidade e o Impacto ( $NR=P \times I$ ).

Após a avaliação do nível de risco (NR) foram definidas medidas de prevenção e controlo interno dos riscos acima de 4.

As situações de risco identificadas são avaliadas quanto à sua probabilidade de ocorrência e ao impacto segundo os seguintes índices:

PROBABILIDADE DE OCORRÊNCIA DO RISCO (PO)		
BAIXA (1)	MODERADA (2)	ELEVADA (3)
Possibilidade de ocorrência baixa. Pode ser evitada a sua ocorrência através dos procedimentos implementadas pela Sourcetextile. Trata-se de um risco residual.	Possibilidade de ocorrência moderada. Pode ser evitada a sua ocorrência através de ações ou decisões adicionais. Trata-se de um risco ocasional.	Possibilidade de ocorrência elevada.  Dificuldade evitada, mesmo com decisões e ações adicionais.

**Tabela 1** – Probabilidade de Ocorrência do Risco (PO)

IMPACTO PREVISTO DA OCORRÊNCIA DO RISCO (IP)		
BAIXA (1)	MODERADA (2)	ELEVADA (3)
Impactos circunscritos ao funcionamento interno da empresa, sem o impacto financeiro para a Sourcetextile ou para o estado. Efeitos reversíveis.	Perturbação do regular funcionamento interno da Sourcetextile, com eventuais prejuízos financeiros ou reputacionais. Efeitos mais graves passíveis de reversão.	Violação gravosa das normas éticas de conduta, suscetíveis de serem sancionadas a nível contraordenacional ou criminal. Prejuízos financeiros para a Sourcetextile e para o estado. Danos reputacionais. Danos mais graves irreversíveis

**Tabela 2** – Impacto previsto da Ocorrência do Risco (IP)

MATRIZ DE AFERIÇÃO DO NÍVEL DE RISCO A PARTIR DOS CRITÉRIOS PROBABILIDADE E IMPACTO PREVISTO (NR)				
		PROBABILIDADE DE OCORRÊNCIA (PO)		
		BAIXA (1)	MODERADA (2)	ELEVADO (3)
IMPACTO Previsível (IP)	BAIXO (1)	1	2	3
	MODERADO (2)	2	4	6
	ELEVADO (3)	3	6	9

**Tabela 3** – Determinação do Nível de Risco (NR)

GRAU DE PRIORIDADE	DECISÃO SOBRE OS NÍVEIS DE RISCO
Baixa prioridade	Os donos dos riscos podem aceitar os riscos
Média prioridade	Os donos dos riscos devem decidir sobre a aceitação ou implementação de novas medidas de prevenção.
Elevada prioridade	Avaliar a necessidade de definir e implementar novas medidas de prevenção.

**Tabela 4** – Decisão sobre os níveis de risco

O registo final dos diversos elementos resultantes do trabalho realizado na identificação dos riscos, das medidas preventivas, e da correspondente classificação da probabilidade, do impacto e do nível ou grau de risco, foi realizado na seguinte matriz de risco por área funcional.

ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
Recursos Humanos	Recrutamento e seleção	(Des)favorecimento indevido de candidatos	1	2	2	-Existência de política de recrutamento -Definição de processos e critérios objetivos relacionados com a análise curricular e profissional do candidato -Processo de recrutamento e seleção prevê várias fases de entrevista -É a administração que escolhe o trabalhador	x			RCN
	Gestão de recursos humanos	Favorecimento de colaboradores (conflitos de interesses)  Acesso a informação privilegiada ou Confidencial	1	2	2	-Acompanhamento e supervisão da atividade pela administração -Todos os colaboradores devem comunicar à administração qualquer situação aparente, potencial ou real de conflito de Interesses em que se encontrem -Colaboradores da empresa assinam acordo de confidencialidade -Código de conduta de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas -Restrição de acesso a software através de <i>username</i> , restrito à função -Manual de funções -Política de recrutamento -Formação profissional contínua -Inquérito de avaliação – Clima Organizacional	x			RCN
Compliance	Tratamento de denúncias	Risco de colaborador do departamento de denúncias manipular o processo de gestão de denúncias internas	1	2	2	-Impossibilidade de tratamento de qualquer denúncia ficar apenas na autonomia de uma pessoa. Procedimento “desenhado” para ser tratado por 3 pessoas -Código de ética e conduta	x			RCN
		Atos de retaliação no seguimento de uma denúncia	1	2	2	-Código de ética e conduta -Canal de denúncias -Formação e sensibilização -Comunicação interna -Confidencialidade	x			RCN
Transversal (Todas)	Gestão de pessoal e ética no ambiente de trabalho	Acesso, utilização e/ou divulgação ilegal de dados pessoais, como informações de clientes, fornecedores, parceiros de negócios ou colaboradores	1	2	2	-Contrato de trabalho inclui cláusula de confidencialidade -Política de Proteção de Dados de acordo com os padrões regulamentares da União Europeia -Código de ética e conduta	x			RCN
		Assédio sexual e moral	1	2	2	-Código de ética e conduta -Formação e sensibilização -Canal de denúncias -Comunicação interna na empresa	x			RCN

ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
Transversal (Todas)	Gestão de pessoal e ética no ambiente de trabalho	Assédio laboral (injúria, maus-tratos, difamação entre outras)	1	2	2	-Código de ética e conduta -Formação e sensibilização -Canal de denúncias -Comunicação sobre os direitos laborais e medidas de proteção -Política de Responsabilidade Social	x			RCN
		Violação das políticas, normas internas ou código de ética e conduta da organização	1	2	2	-Código de ética e conduta -Formação e sensibilização em RGPC -Canal de denúncias -Comunicação interna na empresa -Formação e sensibilização -Revisão dos contratos com parceiros	x			RCN
		Violação das obrigações laborais e corporativas	1	2	2	-Contrato de trabalho -Código de ética e conduta -Auditorias periódicas -Definição de responsabilidades -Mapeamento de processos internos -Apoio jurídico -Canal de denúncias	x			RCN
		Abuso de poder	1	2	2	-Código de ética e conduta -Canal de denúncias -Processos internos de validação e decisão -Plano prevenção de riscos (PPR) -Auditorias periódicas -Segregação de funções	x			RCN
		Violações no âmbito da privacidade, proteção de dados pessoais e segurança da informação	1	2	2	-Política de privacidade -Política de proteção de dados -Auditorias periódicas -Canal de denúncias	x			RCN
		Potencial furto, roubo, fraude e conflito de Interesses	1	2	2	-Código de ética e conduta -Promoção sobre formação/ sensibilização sobre corrupção e infrações conexas. -Inventário de bens -Registo e controlo interno dos equipamentos -Processos internos de validação e decisão -Apoio jurídico -Segregação de funções -Auditorias periódicas -Videovigilância -Canal de denúncias	x			RCN

ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
Transversal (Todas)	Gestão de pessoal e ética no ambiente de trabalho	Corrupção e tráfico de influências	1	2	2	-Código de ética e conduta -Plano prevenção de riscos (PPR) -Formação e sensibilização -Canal de denúncias -Comunicação interna na Empresa -Auditorias periódicas -Definição de responsabilidades -Mapeamento de processos internos -Segregação de funções -Cruzamento de informação -Processos internos de validação e decisão	x			RCN
		Concorrência ou obrigações fiscais	1	2	2	-Canal de denúncias -Definição de responsabilidades -Decisões fundamentadas -Apoio jurídico -Auditorias periódicas	x			RCN
		Propriedade Intelectual ou Industrial	1	2	2	-Código de ética e conduta -Formação e sensibilização -Canal de denúncias -Comunicação interna na empresa -Auditorias periódicas -Definição de responsabilidades -Mapeamento de processos internos -Processos internos de validação e decisão -Segregação de funções -Cruzamento de Informação	x			RCN
		Violações aos direitos humanos, saúde pública, segurança e ambiente	1	2	2	-Código de ética e conduta -Formação e sensibilização -Canal de denúncias -Comunicação sobre os direitos laborais e medidas de proteção -Identificação e avaliação dos riscos das atividades exercidas -Plano de prevenção de riscos profissionais -Realização de exames médicos periódicos -Auditorias periódicas -Contrato de trabalho -Definição de responsabilidades -Apoio jurídico -Avaliação de impacto ambiental -Política de responsabilidade social -Equipamentos de proteção individual (EPI)	x			RCN



ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
	Gestão de pessoal e ética no ambiente de trabalho	Aceitação ou solicitação de qualquer pagamento, benefício ou vantagem para escolha e favorecimento de prestadores/fornecedores, colocando em causa a integridade, independência, imparcialidade e legalidade	1	2	2	-Código de ética e conduta -Canal de denúncias -Auditorias periódicas -Processos internos de validação e decisão hierárquica	x			RCN
Planeamento	Negociação com subcontratados	Conflito de interesses na alocação de serviços a empresas subcontratadas	1	2	2	-Procedimento interno prevê a necessidade de receber 3 propostas mediante qualidade/preço -Avaliação inicial dos subcontratados -Procedimento de avaliação de fornecedores -Processos internos de validação e decisão	x			RCN
Aprovisionamento	Relação com fornecedores	Negociação de preços que não respeite os interesses da empresa	1	2	2	-Procedimento interno prevê a necessidade de receber 3 propostas mediante qualidade/preço -Avaliação inicial dos subcontratados -Validação por parte da administração -Não pode receber prendas nem ofertas de valor superior a 50€ dos Fornecedores	x			RCN
	Acompanhamento de encomendas	Alteração dos prazos de entrega com vista a não penalizar o fornecedor	1	2	2	-Controlos financeiros e não financeiros em ERP	x			RCN
Administração	Administração da empresa	Decisões e favorecimento dos próprios administradores contrários às linhas estratégicas e ao objeto social da sociedade	1	2	2	-Registo em ata das reuniões e deliberações tomadas ou a levar a cabo -Código de ética e conduta	x			RCN
		Desvio de dinheiro e valores	1	2	2	-Procedimento de conciliação das diversas fases -Segregação de funções entre quem aprova as despesas e realiza os pagamentos -Sistema de aprovação de despesas e pagamentos hierarquizado sujeito a dupla validação sequencial -Monitorização dos gastos mensais -Controlo do caixa regularmente evidenciado -Adoção e divulgação do código de ética e conduta	x			RCN
		Pagamentos indevidos	1	2	2	-Conferência dos valores e pagamentos por duas pessoas diferentes -Validação superior dos pagamentos efetuados	x			RCN
Manutenção	Gestão e acondicionamento de equipamentos	Ausência de conhecimento do paradeiro e local dos equipamentos e bens	1	2	2	-Inventariação e mapeamento dos equipamentos	x			RCN
		Apropriação, perda ou utilização indevida dos equipamentos	1	2	2	-Cumprimento das instruções dos manuais de utilização e acondicionamento dos equipamentos	x			RCN

ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
						-Existência de plano de manutenção preventivo e verificação de acordo com o Dei-lei 50/2005 com a periodicidade anual para todos os equipamentos				
Viaturas	Gestão da frota	Utilização abusiva dos veículos	1	2	2	-Divulgação/ conhecimento/ cumprimento do código de ética e conduta -Utilização de equipamentos GPS de georreferenciação e localizador de veículos	x			RCN
SCIE	Prevenção e segurança	Risco de incêndio e catástrofes naturais	1	2	2	-Divulgação e aplicação das medidas constantes no plano de Segurança -Atualização das medidas de autoproteção de acordo com a legislação em vigor -Cooperação com as respetivas autoridades durante as inspeções periódicas no âmbito SCIE -Prestação de Serviços por entidades registadas na ANEPC para comercialização, instalação e manutenção de equipamentos e sistemas de SCIE -Nomeação de equipa interna multidisciplinar para a gestão de emergência -Realização de exercícios e simulacros periódicos	x			RCN
		Ausência de manutenção de instalações e equipamentos para uma resposta imediata em caso de necessidade	1	2	2	-Ações de sensibilização e/ ou emails informativos para os colaboradores, incluindo chefias, que reforcem a sua sensibilização sobre as melhores práticas relacionadas com a Cibersegurança	x			RCN
Sistemas de Informação	Proteção dados/ informação	Vulnerabilidades na confidencialidade, integridade e disponibilidade de informação	1	2	2	-Divulgação/ conhecimento/ cumprimento do código de ética e conduta -Cumprimento do regulamento geral de proteção de dados -Níveis diferenciados de acesso às pastas de arquivo informático	x			RCN
Administrativo e Financeiro	Corrupção passiva Abuso de poder	Acesso a informação a informação privilegiada ou Confidencial				-Acompanhamento e supervisão da atividade pela Administração -Todos os trabalhadores devem comunicar à administração qualquer situação aparente, potencial ou real de conflito de Interesses em que se encontrem				
	Participação económica em negócio	Negociação/ Contratação de entidades terceiras privadas (conflitos de interesses)	1	2	2	-Segregação de funções e responsabilização das operações, bem como a utilização do software Institucional adequado -Conjunto de procedimentos administrativos constituído por processos relevantes que afetam a preparação da informação financeira e os controlos que o mitigam -Conferência da informação intermédia e final, nomeadamente contabilística	x			RCN

ÁREA FUNCIONAL E DE ATUAÇÃO	ÂMBITO	RISCO	ANÁLISE E CLASSIFICAÇÃO DO RISCO			MEDIDAS PREVENTIVAS/ CORRETIVAS	IMPLEMENTAÇÃO			
			PO	IP	NR		Sim	Não	Em curso	Resp.
						-Segregação de funções de processamento e autorização; -Formação profissional contínua -Código de ética e de conduta -Reconciliações Bancárias -Acesso restrito a contas bancárias por assinaturas ou passwords autorizadas				
	Financeiro/ tesouraria	Despesas não documentadas e que não se enquadram nos pagamentos previstos. Omissões na prestação de contas de contas das operações de tesouraria.	1	2	2	-Certificação de contas por empresa especializada -Revisor Oficial de Contas -Atribuição de perfis de acesso diferenciado ao ERP e credenciais de acesso às Entidades Bancárias -Monitorização das regras de fundo de maneiio, com eventual alteração das mesmas, se necessário	x			RCN

## 6. Monitorização do PPR

O **Plano de Prevenção de Riscos e Infrações Conexas (PPR)** foi elaborado de acordo com os requisitos previstos no Decreto-Lei 109-E/2021, de 9 de dezembro, consultados os diversos setores nas pessoas dos seus responsáveis, mas também, quando justificado, com a colaboração dos seus Trabalhadores, como um verdadeiro trabalho de equipa. Contudo, este trabalho de equipa está sob a alçada da liderança de um responsável pela sua execução, mas também, na sua monitorização e atualização, quando necessário.

A **Sourcetextile** procede ao controlo periódico para verificação do cumprimento das medidas de prevenção propostas e dos efeitos práticos da sua execução.

Complementarmente, e nos termos previstos nas alíneas a) e b) do n.º 4 do artigo 6.º do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, a execução do PPR está sujeita a outros controlos, designadamente:

1. A elaboração, no mês de outubro, de um relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas com risco elevado;
2. A elaboração, no mês de abril do 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.

A avaliação, a monitorização e a atualização do PPR é assegurada pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo (RCN), e deve ser revisto a cada 3 anos ou sempre que se opere uma alteração nas atribuições ou na estrutura orgânica ou societária que justifique a revisão de seus parâmetros.

Os elementos informativos colhidos, conforme tabela abaixo, serão depois analisados e compilados de modo a traduzirem o relatório de execução.

Área funcional e de atuação:			
Medidas preventivas/ corretivas	A medida está adotada?	Eficácia da medida (se adotadas)/ razões para a sua adoção (quando não adotadas)	Medidas corretivas a adotar

**Tabela 5** – Acompanhamento das medidas preventivas/ corretivas para as diversas áreas funcionais e de atuação