



REGIME GERAL PARA A PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO

Relatório de avaliação intercalar | 2024

Regime Geral para a Prevenção da Corrupção

Relatório de avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas | 2023

Índice

I.	Introdução	2
II.	Enquadramento	3
1.	Área em que opera o Volkswagen Renting	3
2.	Medidas gerais de prevenção de corrupção e outras infracções conexas	3
3.	Medidas de prevenção de corrupção e outras infracções conexas introduzidas para cumprimento do RGPC	5
4.	Riscos identificados	5
III.	Metodologia e resultados	6
1.	Metodologia de Avaliação da Execução	6
2.	Resultados da avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas 2024	6
IV.	Conclusões	7

I. Introdução

O Grupo Volkswagen defende princípios de Integridade & Compliance, sublinhando como essencial, para proteger a reputação do Grupo e prevenir perdas financeiras, pagamento de coimas e envolvimento em processos criminais, o cumprimento de leis e normas para prevenção da corrupção. Neste sentido, implementa a nível do Grupo políticas, procedimentos e medidas tendentes a reduzir os riscos de ocorrência de situações de corrupção e mitigar potenciais efeitos da exposição das entidades do Grupo ou seus colaboradores a situações de corrupção, em qualquer das suas modalidades.

A aprovação do [Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro](#), que criou o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC) e estabeleceu o Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao [Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro](#), introduziu um novo paradigma na gestão de riscos de corrupção e infrações conexas.

A Volkswagen Renting, Unipessoal, Lda (doravante, a “Entidade”) elaborou e implementou um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR).

De acordo com a disposição estabelecida pelo n.º 4 do artigo 6.º do Regime Geral da Prevenção da Corrupção, a execução do PPR está sujeita a controlo, efetuado nos seguintes termos:

- a) Elaboração, no mês de outubro, de **relatório de avaliação intercalar** das 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.

O presente documento consiste no relatório de avaliação intercalar das situações identificadas de risco elevado ou máximo por parte da Entidade, relativo ao ano de 2024, elaborado nos termos e para os efeitos dos artigos 6.º, 4, a), 15.º e 17.º do RGPC, elaborado de acordo com o seguinte plano:

No Capítulo 1 procede-se ao enquadramento da Entidade, sua atividade, riscos a que se encontra sujeita e implementação do RGPC e sua execução.

No Capítulo 2 é descrita de forma sucinta a metodologia utilizada para efeitos de avaliação, dando destaque às medidas de mitigação em aplicação e apresentados os principais resultados do exercício, reportados no período de referência.

A avaliação intercalar agora concluída envolveu as diversas unidades orgânicas da Entidade que, em execução das Políticas e Procedimentos internos, procuraram identificar as situações de risco elevado, executar e avaliar a adequação das medidas de controlo. Este relatório visa, assim, complementar o trabalho já desenvolvido aquando da elaboração do PPR, pelo que a análise do presente documento deve ser conjugada com a leitura e interpretação daquele documento.

A publicidade deste relatório deverá ser realizada através da intranet e na página oficial da internet no prazo de 10 dias seguidos desde a sua implementação e respetivas revisões ou elaboração.

II. Enquadramento

1. Área em que opera o Volkswagen Renting

A VW Renting é uma empresa comercial que desenvolve a sua atividade de aluguer operacional e serviços conexos.

A comercialização do produto Renting e Serviços é realizada por diferentes canais: Canal Dealer (Concessionário das marcas automóveis), Canal Fleet (canal directo em que o contacto com o Cliente é realizado pela área de fleet da empresa e Canal Digital&Direct que promove a venda de produtos e serviços online, ainda que possa associar-e a intervenção de um Concessionário na conclusão do negócio.

A comercialização do produto é circunscrita à área geográfica de Portugal.

O risco associado à atividade de Renting e Serviços pode caracterizar-se como baixo. Este tipo de atividade comercial não sofre grande exposição a riscos de corrupção ou outras infrações conexas. Admite-se a existência de risco de crimes de corrupção que poderão envolver este tipo de atividade, em especial quando ligada a concursos públicos ou concursos privados que envolvem transações comerciais de valor mais elevado. No entanto, não se conhece a publicidade de crimes relacionados com esta área de atividade.

Assim, e na falta de conhecimento de casos de empresas e dos seus trabalhadores, que operam neste sector, estarem associadas, indiciadas ou condenadas por este tipo de crimes, e pela sua maioria ter uma base multinacional, com sedes em jurisdições que exigiam cumprimentos normativos em matérias de prevenção de corrupção, e por terem políticas de Compliance nesta matéria, entendemos que o risco é baixo.

Sem prejuízo desta avaliação sumária de risco, a Entidade procede a uma análise detalhada de risco associado ao produto comercializado e por cada área envolvida, a fim de identificar medidas concretas de mitigação de risco, dando lugar à prevenção da corrupção.

A avaliação de risco mais detalhada não é divulgada ao público dado que se entende que a mesma contém informação de negócio e de práticas comerciais sujeitas a segredo, encontrando-se acessível a todos os trabalhadores através do SharePoint ou mediante solicitação junto do Departamento de Legal & Compliance..

Esta avaliação de risco será arquivada na sede da Entidade e será disponibilizada às entidades com competência para a fiscalização do cumprimento do RGPC.

2. Medidas gerais de prevenção de corrupção e outras infrações conexas

A Entidade, independentemente da avaliação de risco, tem implementadas medidas gerais destinadas a garantir o bom funcionamento das empresas, a segregação de funções, a implementação de mecanismos de Compliance, que suportam também a prevenção da corrupção.

As medidas podem ser procedimentais (regras de conduta), processuais ou tecnológicas e encontram-se traduzidas, designadamente, na seguinte

- i. **Código de Conduta Volkswagen:** O Grupo Volkswagen possui um Código de Conduta aplicável a todas as marcas do grupo e a todos os colaboradores, incluindo a Membros do Conselho de Administração, Gerentes, e membros de Direcção. O Código de Conduta exige, entre outras, o cumprimento de regras sobre conflitos de interesse, proibição de corrupção, patrocínios e doações, e relação com funcionários públicos, todas estas destinadas a prevenção de corrupção e conflitos de interesse.
- ii. **Guideline Anti-corrupção:** o Grupo Volkswagen possui também um Código Anti-corrupção que proíbe expressamente a corrupção, favorecimento, ofertas a oficiais ou titulares de cargos públicos ou políticos, doações ou patrocínios (excepto quando cumpram os requisitos legais).

O Código Anti-corrupção, não só exemplifica as diversas situações de risco a que um colaborador pode estar exposto, como identifica as acções que devem ser tomadas em cada caso concreto.

- iii. **Novos produtos:** a implementação de novos produtos requer o envolvimento de diferentes áreas na definição de produto, conformidade de produto, processos e procedimentos, e avaliação de riscos, determinação de taxas de juro/preços.
- iv. **Novos negócios:** a tomada de decisões de negócio requer o envolvimento de diferentes áreas na definição de processos e procedimentos, conformidade do produto, avaliação de riscos, análise de crédito, determinação de taxas de juro/preços, negociação com clientes *ou business partners*, aprovação de negócio, análise do contexto jurídico do negócio, registo contabilístico e processos de controlo financeiro (Controlling);
- v. **Know Your Employee (KYE):** processo que envolve a avaliação de *curriculum vitae*, registo criminal, e entrevista, em momento anterior à contratação.
- vi. **Know Your Customer:** processo que envolve a avaliação de Clientes, consulta à lista de sanções, PEP, membros próximos da família e pessoas reconhecidas como estreitamente associadas a PEP's e consulta a listas de notícias adversas (DowJones), identificação de beneficiários efectivos, avaliação de risco de crédito.
- vii. **Know Your Provider:** processo de "*Business Partner Due Diligence*" aplicado a business partners que comercializem os produtos VWFS (Concessionários), utilizando os sistemas de avaliação de risco, avaliação em listas (DowJones) e aprovação de acordo com os níveis de risco.
- viii. **Procurement:** processo de contratação de produtos e serviços baseado na divulgação da necessidade de serviços (*request for procurement*) e no recebimento de propostas de diferentes fornecedores que identifiquem a experiência do fornecedor, os produtos ou serviços a que se candidatam e os preços propostos;
- ix. **Representação legal da sociedade baseada em dois representantes:** actos praticados por dois legais representantes, Gerentes e/ou Procuradores de acordo com os poderes atribuídos pela Procuração;
- x. **Guidelines VWFS:** políticas internas emanadas do Head-Quarter e transpostas internamente e políticas locais, definindo processos e responsabilidades em cada área da Entidade;
- xi. **Sistemas IT:** acessos e operações passíveis de serem realizadas nos sistemas informáticos, concedidas de acordo com a função do colaborador (*access identity management*);
- xii. **Sistemas IT para registo e rastreabilidade:** registo de operações realizadas em sistema (*log and traceability*);
- xiii. **Guideline anti-corrupção ("Avoiding Conflicts of Interest and Corruption) e guideline "Gifts and Invitations":** guidelines específicas nesta matéria, que incluema declaração de conflitos de interesse;
- xiv. **Formação:** formação aos colaboradores em diversas matéria de Compliance designadamente sobre o Código de Conduta e as guidelines anti-corrupção.
- xv. **Processos de consulta à área Legal & Compliance:** a área Legal e Compliance disponibiliza consultas aos colaboradores sobre matérias de Compliance, incluindo práticas que possam ser entendidas como suspeitas de corrupção, analisando as situações concretas e aconselhando-os; os canais encontram-se divulgados em guideline e na intranet.
- xvi. **Programa Together4Integrity:** promovendo o desenvolvimento de uma cultura e integridade e Compliance.

- xvii. **Cultura de speak-up:** promoção de uma cultura onde os colaboradores possam falar abertamente, incluindo a comunicação de irregularidades, os erros, e os processos deficientes ou passíveis de melhoria.
- xviii. **Canais de denúncia (whistleblower system):** sistema de denúncia implementado de acordo com as normas do Grupo Volkswagen e da Lei n.º 93/2021, de 20 de dezembro, que estabelece o regime geral de proteção dos denunciantes, transpondo a Diretiva (UE) 2019/1937 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 23 de outubro de 2019, relativa à proteção das pessoas que denunciam violações do direito da União.

3. Medidas de prevenção de corrupção e outras infrações conexas introduzidas para cumprimento do RGPC

Em cumprimento do RGPC a Entidade aprovou, divulgou e implementou, no decurso do ano de 2022/2023, o Programa de Cumprimento Normativo, contendo em anexo os seguintes documentos:

Anexo I – Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)

Anexo II - Código de Conduta

Anexo III – Programa de Formação

Anexo IV – Canal de Denúncias

Os referidos documentos fazem parte integrante do sistema de controlo interno implementado pela Entidade e encontram-se disponíveis para consulta por parte dos colaboradores da Entidade do SharePoint encontrando-se acessível a todos os trabalhadores através do SharePoint ou mediante solicitação junto do Departamento de Legal & Compliance, sendo ainda objeto de divulgação ao público no site corporativo da Entidade (<https://www.vwfs.pt/vwfs-portugal/codigo-conduta1.html>).

4. Riscos identificados

A corrupção, seja ativa ou passiva, oferece riscos à Entidade, designadamente riscos financeiros, regulatórios ou reputacionais.

4.1. Riscos financeiros

A prática de ato ilícito, como todos os atos relacionados com crimes de corrupção na aceção que lhe é dada no RGPC, impõe riscos de perdas financeiras para a Entidade, nomeadamente em resultado da aplicação de coimas, sanções pecuniárias, perda de produtos e vantagens a favor do estado, proibição de acesso a concursos públicos, perda de negócios com entidades particulares que se distanciam de entidades associadas a práticas (ainda que sob a forma de suspeita) de corrupção.

4.2. Riscos reputacionais

Os riscos reputacionais são fáceis de intuir, já que crimes de corrupção, pela sua natureza, prejudicam a imagem que o público em geral e os Clientes, Parceiros de Negócio e Fornecedores em particular, têm de uma empresa.

A reputação de uma empresa constrói-se ao longo do tempo e, quando é afetada, demora a ser recuperada.

Os riscos, probabilidade de ocorrência, impactos, medidas preventivas e controlos internos, relacionados com a prossecução do negócio pelas Entidades VWFS, encontram-se devidamente descritos no Anexo I – Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas do PRR da Entidade.

III. Metodologia e resultados

1. Metodologia de Avaliação da Execução

A Entidade mantém um acompanhamento da execução do PPR a partir do Anexo I – Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas do PPR da Entidade em vigor durante o período de referência, de acordo com a última versão aprovada.

Para efeitos de análise, a Entidade verifica e pondera os seguintes critérios:

1. Descrição da actividade	2. Risco (descrição)	3. Risco (avaliação)	4. Probabilidade ocorrência
5. Impacto financeiro	6. Impacto reputacional	7. Medidas preventivas	8. Estado implementação medidas preventivas
9. Data prevista de implementação	10. Medidas correctivas	11. Medidas controlo interno	12. Responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR

O Responsável pelo cumprimento normativo solicitou aos responsáveis pelas diversas unidades orgânicas da Entidade o preenchimento de um quadro quanto às atividades identificadas no PPR e respetivas medidas preventivas/mecanismos de controlo dos potenciais riscos, a partir do qual é solicitado o ponto de situação sobre a implementação, a sua apreciação quanto à exequibilidade, correção e robustez das medidas de prevenção em vigor e, complementarmente, a proposta de alterações ou novas medidas cuja implementação seja considerada justificada.

Paralelamente, foi solicitada:

- a indicação de qualquer variação nos fatores ponderados para classificação de risco;
- a indicação de qualquer situação concreta de risco elevado ou máximo que tenha sido identificada no período de referência;
- a indicação de qualquer situação quanto à qual exista conhecimento de se encontrar relacionada com crimes de corrupção ou infrações conexas ou quanto à qual existam suspeitas relevantes de prática de crimes de corrupção ou infrações conexas;
- Caso qualquer das situações acima elencadas fosse identificada, deveriam ser indicadas as medidas implementadas em resposta à identificação e o relatório relativo à respetiva execução, incluindo a avaliação da sua adequação e efetividade.

Perante qualquer situação identificada nos termos acima expostos, deveria ser facultado ao Responsável pelo cumprimento normativo, para além da informação respeitante à situação identificada, o acesso a toda a informação e documentação relativos ao(s) cliente(s) e/ ou Colaborador(es) envolvido(s), respetivas relações comerciais ou profissionais com a Entidade e demais informação e documentação conexas.

Complementarmente, são tidos em conta as análises, relatórios e outra documentação produzida no período de reporte, com destaque para qualquer relatório produzido por outra função do sistema de controlo interno ou relatórios produzidos por entidades externas e independentes.

2. Resultados da avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas | 2024

Da avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas | 2024 resultou o seguinte:

- Não foram identificadas novas situações risco elevado ou máximo;
- Não foram identificados fatores que devam determinar a alteração da ponderação e classificação de risco atualmente prevista;
- As medidas de prevenção e mitigação atualmente em execução afiguram-se suficientes e eficientes à gestão dos riscos identificados.

IV. Conclusões

A avaliação intercalar nas situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas da Entidade, reveste-se de maior importância para o controle da implementação medidas de prevenção e para a própria finalidade do plano enquanto instrumento de prevenção de corrupção.

Porém, o elevado desenvolvimento e maturidade do sistema de controlo interno, a sua recente adaptação, densificação e atualização, em resultado da implementação do RGPC por parte da Entidade, a natureza da atividade da Entidade e a elevada cultura de cumprimento interno têm permitido evitar a exposição a riscos elevados ou máximos de corrupção ou infrações conexas, assim como de exposição a situações concretas de prática de crimes de corrupção ou infrações conexas.

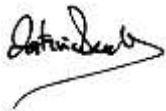
Neste sentido, as medidas implementadas encontram-se ajustadas aos riscos a que a Entidade e os seus Colaboradores se encontram expostos.

Apesar de se entender que as Políticas e Procedimentos internos, bem como as diversas ações de comunicação, formação e sensibilização, resultam numa cultura de integridade e Compliance profundamente enraizada na organização, prevenindo os riscos de corrupção, encontram-se instalados canais e procedimentos de identificação, denúncia, controlo e resposta a incidentes de violação de normas legais e regulamentares e políticas e procedimentos internos.

Caberá ao responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR, promover a revisão das políticas e procedimentos internos nos períodos estabelecidos internamente, assim como perante qualquer identificação de situações de risco elevado ou máximo de corrupção ou infrações conexas ou de efetivo envolvimento da Entidade ou dos seus Colaboradores em crimes de corrupção ou infrações conexas.

Relatório de situações identificadas de risco elevado ou máximo de corrupção e infrações conexas de 2024

O Responsável pelo cumprimento normativo,



Patrícia Mendes
(Head of Legal and Compliance)

Direção/ Gerência,



Tom Winkelmann
Country Manager Back-Office



João Rias
Country Manager Front-Office