

PLANO DE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Versão:1.0

Data: 27/05/2024

Estado: Final

Classificação: Público

Referência: PO2403

Índice

1. Introdução	2
1.1. Enquadramento	2
1.2. Objetivo	2
1.3. Âmbito	2
1.4. Referência	2
1.5. Terminologia	3
2. Gestão de riscos	3
3. Metodologia da gestão de Riscos	3
3.1. Identificação	3
3.2. Avaliação e classificação	3
3.3. Tratamento	5
3.4. Monitorização, revisão e melhoria	6
3.5. Formação	7
4. Matriz de riscos de corrupção e infrações conexas	8
5. Controlo documental.....	10

1. Introdução

1.1. Enquadramento

O **Decreto-Lei n.º 109-E/2021**, de 9 de dezembro, que cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção e estabelece o regime geral de prevenção da corrupção, é consequência da Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024 e estabelece sete prioridades para prevenir, detetar e reprimir a corrupção:

- melhorar o conhecimento, a formação e as práticas institucionais em matéria de transparência e integridade;
- prevenir e detetar os riscos e as práticas institucionais em matéria de transparência e integridade;
- comprometer o setor privado na prevenção, deteção e repressão da corrupção;
- reforçar a articulação entre instituições públicas e privadas;
- garantir uma aplicação mais eficaz e uniforme dos mecanismos legais em matéria de repressão da corrupção, melhorar o tempo de resposta do sistema judicial e assegurar a adequação e efetividade da punição;
- produzir e divulgar periodicamente informação fiável sobre o fenómeno da corrupção;
- cooperar no plano internacional no combate à corrupção.

1.2. Objetivo

O plano de prevenção da corrupção e infrações conexas da Nextbitt estabelece como objetivos:

- identificar, analisar e classificar os riscos e situações que possam expor a Nextbitt a atos de corrupção e infrações conexas;
- definir e implementar medidas de mitigação com o intuito de reduzir a probabilidade de ocorrência assim como o impacto dos riscos e situações identificados;
- garantir a consciencialização e formação de todos os colaboradores da Nextbitt.

1.3. Âmbito

Este PPR abrange todas as áreas da Nextbitt e respetivas partes interessadas tais como colaboradores, fornecedores e prestadores de serviços.

1.4. Referência

Decreto-lei n.º 109-E/2021 de 9 de dezembro: Cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção e estabelece o regime geral de prevenção da corrupção.

PC2302: Prevenção do branqueamento de capitais e financiamento do terrorismo.



1.5. Terminologia

PPR: plano de prevenção de riscos

2. Gestão de riscos

Com a dupla certificação do seu Sistema Integrado de Gestão, de acordo com as normas **NP EN ISO 9001:2015** e **ISO/IEC 27001:2022**, a **Nextbitt** integra o pensamento baseado em risco, em todas as suas atividades e funções, determinando os riscos que devem ser tratados para prevenir ou reduzir os efeitos indesejados.

3. Metodologia da gestão de Riscos

3.1. Identificação

A primeira fase do processo de identificação dos riscos consiste em analisar todas as atividades e processos da **Nextbitt**, com o intuito de identificar, em cada fase, as funções e responsabilidades que podem dar origem a situações que constituam riscos de corrupção e infrações conexas.

3.2. Avaliação e classificação

De uma forma genérica o nível de risco é calculado com base na probabilidade de se concretizar e o impacto causado (seja financeiro, na imagem ou recursos) caso se concretize:

$$\text{RISCO} = \text{PROBABILIDADE} \times \text{IMPACTO}$$

O risco será tanto maior quanto for o impacto e a probabilidade de haver danos provocados pela sua ocorrência:

Probabilidade - (P)

Altamente provável 4	4	8	12	16
Provável 3	3	6	9	12
Improvável 2	2	4	6	8
Altamente improvável 1	1	2	3	4
	Insignificante 1	Limitado 2	Importante 3	Significativo 4

Impacto (I)

A probabilidade de ocorrência corresponde a possibilidade de um evento ocorrer ou não num prazo definido. A classificação da probabilidade é definida da seguinte forma:

Probabilidade	Nível	Descrição
Muito alta	4	O risco pode materializar-se e manter-se com frequência podendo existir uma ou mais ocorrências nos próximos 12 meses.
Alta	3	O risco pode ocorrer e manter-se pelo menos uma vez nos próximos 2 anos (alguma frequência).
Média	2	O risco não é frequente e é improvável que aconteça e se mantenham num período de 2 anos.
Baixa	1	O risco existe mas apenas se pode materializar e manter em situações raras ou em condições excepcionais.

Quanto ao impacto, o mesmo define-se como um efeito significativo que pode afetar (positiva ou negativamente) os objetivos estratégicos da Nextbitt, tendo a classificação seguinte:

Impacto	Nível	Financeiro	Imagem	Recursos
Muito alto	4	Perda de valor no negócio ou penalizações consideradas muito graves. Valor superior a 10% do VN da empresa no ano anterior.	A imagem da Nextbitt é afetada de forma moderada junto de um conjunto alargado de clientes ou stakeholders internos. Atenção nos meios de comunicação social nacionais afetando a imagem da Nextbitt a curto prazo.	Indisponibilidade de recursos (humanos, tecnológicos e sistemas de informação) superior ou igual a 2 dias.
Alto	3	Perda de valor no negócio ou penalizações consideradas graves. Valor superior a 5% e inferior ou igual a 10% do VN da empresa no ano anterior.	A imagem da Nextbitt é afetada de forma severa junto de um conjunto alargado de clientes ou stakeholders internos. Atenção adversas nos meios de comunicação social nacionais afetando a imagem da Nextbitt a médio/longo prazo.	Indisponibilidade de recursos (humanos, tecnológicos e sistemas de informação) superior ou igual a 1 dia e inferior a 2 dias.
Médio	2	Perda de valor no negócio ou penalizações consideradas moderadas. Valor superior a 2,5% e inferior ou igual a 5% do VN da empresa no ano anterior.	A imagem da Nextbitt é afetada de forma moderada junto de um conjunto restrito de clientes ou stakeholders internos. Sem atenção nos meios de comunicação social.	Indisponibilidade de recursos (humanos, tecnológicos e sistemas de informação) superior ou igual a 0,5 dia e inferior a 1 dia.
Baixo	1	Perda de valor no negócio ou penalizações consideradas reduzidas. Valor inferior ou igual a 2,5% do VN da empresa no ano anterior.	A imagem da Nextbitt é afetada de forma ligeira junto de um conjunto residual de clientes ou stakeholders internos. Sem atenção nos meios de comunicação social.	Indisponibilidade de recursos (humanos, tecnológicos e sistemas de informação) < 0,5 dia

Na sequência desta avaliação e consoante os resultados, os riscos são priorizados. Esta etapa consiste em comparar os níveis de riscos estimados com os critérios e o nível aceitável de risco definido pela **Nextbitt**.

3.3. Tratamento

Após identificação e avaliação dos riscos, é definido um plano de ação para os riscos com um nível **alto** ou **muito alto**, de forma a garantir que a **Nextbitt** não fique exposta a riscos residuais, conforme indicado na seguinte tabela:

Nível de risco	Descrição	Ação
Muito Alto	I x P = 16	<p>Risco intolerável: requer uma ação imediata para gerir o risco, considerando que os limites aceitáveis de exposição (tolerâncias) foram excedidos. Os controlos existentes poderão não ser efetivos ou suficientes.</p> <p>Monitorização: Mensal</p> <p>Tratamento recomendado: Mitigar / Transferir / Evitar</p>
Alto	I x P = 8, 9, 12	<p>Risco indesejável: Requer definição de uma ação num prazo de 1 mês, para gerir o risco, considerando que os limites desejáveis de exposição foram excedidos.</p> <p>Monitorização: Mensal</p> <p>Tratamento recomendado: Mitigar / Transferir / Evitar</p>
Médio	I x P = 3, 4, 6	<p>Risco tolerável: requer monitorização periódica para garantir que não existe um aumento da exposição.</p> <p>Monitorização: Trimestral</p> <p>Tratamento recomendado: Aceitar / Transferir / Evitar</p>
Baixo	I x P = 1, 2	<p>Risco desprezível: não requer, por norma, qualquer ação para além de uma monitorização periódica. Os controlos existentes são suficientes.</p> <p>Monitorização: Semestral</p> <p>Tratamento recomendado: Aceitar</p>

O resultado da avaliação dos riscos é apresentado na matriz de riscos de corrupção e infrações conexas apresentada no capítulo 4.

3.4. Monitorização, revisão e melhoria

O PPR é alvo de um acompanhamento e de uma monitorização frequentes, efetuados nos seguintes termos:

- elaboração do relatório de avaliação intercalar, no mês de outubro, para situações de riscos alto ou muito alto;
- elaboração, no mês de abril do ano seguinte a que respeita a execução, do relatório de avaliação anual contendo a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

A área de Qualidade & Compliance é responsável pela execução, controlo e revisão do presente plano de prevenção de riscos (PPR). Este PPR é revisto no mínimo a cada três anos ou sempre que se justifique.

3.5. Formação

A Nextbitt assegura a realização de programas de formação interna a todos os seus dirigentes e colaboradores, com vista a que estes conheçam e compreendam as políticas e procedimentos de prevenção da corrupção e infrações conexas implementados.

4. Matriz de riscos de corrupção e infrações conexas

#	Tipo de risco	Descritivo	Causas do risco	Consequências do risco	Processos / atividades afetados pelo risco	Mitigação do risco (atividades e pontos de controle)	Dono(s) risco	Críticidade do risco (Risco Residual)		Nível de risco (risco residual)		Data de revisão
								Probabilidade	Impacto			
1	Pagamentos indevidos	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, procede à faturação de um serviço fictício ou fatura um cliente acima / abaixo do estabelecido.	* Inexistência de procedimentos de controlo financeiro da faturação realizada vs planeada * Inexistência de contratos entre a Nextbitt e os seus clientes	* Obtenção de vantagem indevida * Favorecimento ou prejuízo de terceiros	* Planeamento estratégico * Controlo financeiro * Desenvolvimento de negócio * Gestão e execução de projetos * Disponibilização do serviço SaaS	* Segregação de funções entre equipa de controlling e equipas de negócio * Existência da função de PMO * Controlo de gestão do orçamento * Celebração de contratos entre Nextbitt e os seus clientes * Auditorias financeiras / revisão de contas anuais * Existência do Código de Ética * Existência do canal de denúncias * Mapa de pagamentos	* Comissão Executiva * Finance	1	4	4	MÉDIO	07/05/2024
2	Pagamento de salários fictícios ou indevidos	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, não cumpre com o processamento salarial, levando assim a irregularidades no processamento salarial (abonos, descontos): * pagamento de salários fictícios * pagamento de salários acima ou abaixo do que foi contratualizado	* Ausência de procedimento de processamento salarial (controlo da equipa de Controlling) * Desatualização do processamento salarial * Inexistência de contrato de trabalho assinado * Ausência de controlo da equipa de financeira / controlling	* Obtenção de vantagem indevida * Favorecimento e/ou prejuízo de terceiros	* Admissão de colaboradores * Processamento salarial	* Segregação de funções entre equipa de recrutamento e seleção e equipa financeira (processamento salarial) * Atividade de processamento salarial externalizado * Existência do canal de denúncias * Celebração de contratos de trabalho com colaboradores * Auditorias financeiras / revisão de contas anuais * Existência do Código de Ética * Mapa de pagamentos	* Finance	1	4	4	MÉDIO	07/05/2024
3	Incumprimentos contratuais com clientes em troca de uma vantagem indevida	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, não cumpre com os requisitos contratuais (âmbito do projeto).	* Inexistência do processo de gestão e execução de projeto * Ausência da função de PMO * Ausência de contratos entre Nextbitt e os seus clientes * Inexistência de regras e políticas de Compliance	* Obtenção de vantagem indevida * Favorecimento e/ou prejuízo de terceiros	* Planeamento Estratégico * Desenvolvimento de negócio * Gestão e execução de projetos * Gestão de incidentes e pedidos de serviço	* Existência do processo de Gestão e execução de projeto * Reuniões de acompanhamento do projeto com Direção * Controlo orçamental dos projetos * Existência do canal de denúncias * Código de Ética	* Consulting Services	1	4	4	MÉDIO	07/05/2024
4	Favoritismo na seleção e adjudicação a fornecedores	Irregularidades na adjudicação a fornecedores externos para produção de materiais, conteúdos e eventos que põem em causa a transparência dos negócios.	* Ausência de processo de compras * Inexistência de avaliação de fornecedores	* Obtenção de vantagem indevida * Favorecimento e/ou prejuízo de terceiros	* Planeamento estratégico * Compras * Quality & Compliance	* Segregação de funções entre requisitante, área de compras e regras de aprovação * Código de Ética * Existência do canal de denúncias * Avaliação de fornecedores * Acordos de subcontratação assinados com fornecedores e NDA	* Finance * Quality & Compliance	1	3	3	MÉDIO	07/05/2024

#	Tipo de risco	Descritivo	Causas do risco	Consequências do risco	Processos / atividades afetados pelo risco	Mitigação do risco (atividades e pontos de controle)	Dono(s) risco	Críticidade do risco (Risco Residual)		Nível de risco (risco residual)		Data de revisão
								Probabilidade	Impacto			
5	Permitir acesso a informação de uso interno ou confidencial	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, atribui acessos não autorizados a instalações, sistemas e aplicações da Nextbitt que contém informação sigilosa que ponham em causa a disponibilidade, confidencialidade e integridade da informação.	<ul style="list-style-type: none"> * Inexistência de Políticas de Segurança da Informação * Ausência de controlo de acesso, habilitações físicas e lógicas * Inexistência de políticas de Compliance 	<ul style="list-style-type: none"> * Favorecimento e/ou prejuízo de terceiros * Obtenção de vantagem indevida 	<ul style="list-style-type: none"> * Planeamento estratégico * Processamento salarial 	<ul style="list-style-type: none"> * Existência de Políticas e procedimentos de Segurança da Informação * Contratos de trabalho de colaboradores com cláusulas de confidencialidade * Existência do Código de Ética * Existência do canal de denúncias * Existência da função de Qualidade & Compliance * Existência do processo de Gestão de Incidentes e pedidos de serviço 	<ul style="list-style-type: none"> * Comissão Executiva * People & Culture * Finance 	1	4	4	MÉDIO	07/05/2024
6	Divulgação não autorizada de dados	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, divulga dados de clientes e colaboradores.	<ul style="list-style-type: none"> * Inexistência de Políticas de Segurança da Informação * Ausência de controlo de acesso, habilitações físicas e lógicas * Inexistência de políticas de Compliance 	<ul style="list-style-type: none"> * Favorecimento e/ou prejuízo de terceiros * Obtenção de vantagem indevida 	<ul style="list-style-type: none"> * Processamento salarial * Desenvolvimento de negócios 	<ul style="list-style-type: none"> * Formações internas de Compliance obrigatórias para todos os colaboradores * Existência do Código de Ética * Existência do canal de denúncia * Existência da função de Compliance, incluindo segurança da Informação e DPO * Acordos de confidencialidade assinados com todos os colaboradores * Existência do Código de Ética * Contratos assinados com clientes e NDA 	<ul style="list-style-type: none"> * Comissão Executiva * Quality & Compliance * People & Culture 	1	3	3	MÉDIO	07/05/2024
7	Favoritismo no processo de recrutamento e seleção	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem, não cumpre com o processo de recrutamento e seleção, levando a: <ul style="list-style-type: none"> * seleção de um candidato sem realizar screening e entrevistas; * falhas na avaliação objetiva das competências de candidatos. 	<ul style="list-style-type: none"> * Inexistência do processo interno centralizado de recrutamento e seleção * Falha ou inexistência da etapa de screening (apresentação de documentos de identificação e/ou de habilitações ou apresentação de documentos falsificados). 	<ul style="list-style-type: none"> * Favorecimento ou prejuízo de terceiros * Inadequação do perfil comportamental e técnico ao exercício das funções 	<ul style="list-style-type: none"> * Recrutamento e seleção * Atividades de onboarding * Todos 	<ul style="list-style-type: none"> * Existência do processo de Recrutamento e Seleção * Segregação de funções entre recrutamento e seleção, equipas de onboarding e equipas técnicas / gestão * Realização da etapa de screening (apresentação de documentos de identificação e habilitações literárias) * Existência do Código de Ética * Existência do canal de denúncia * Existência do processo de avaliação de desempenho 	<ul style="list-style-type: none"> * People & Culture 	1	3	3	MÉDIO	07/05/2024

5. Controlo documental

Lista de distribuição

Nome
Todos os colaboradores Nextbitt, Auditores

Revisão documental

Versão	Data	Descrição	Autor (e participantes)	Responsável pela aprovação
1.0	07/05/2024	Elaboração do documento	Quality & Compliance	Comissão Executiva