

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL
DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE
CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS**

ABRIL – 2026

**SOCIEDADE COMERCIAL C. SANTOS, S.A.
SCCSTAR – ALUGUER DE VIATURAS, UNIPessoal LDA.**

Aprovado pelo Administrador-Delegado da Sociedade Comercial C. Santos, S.A., em
22 de abril de 2026

ÍNDICE

Índice.....	2
Enquadramento geral	3
Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações conexas.....	4
Elaboração do PPR.....	4
Avaliação da Execução do Plano	5
Conclusão.....	7
Anexo I – Matriz de Risco.....	9
Anexo II – Estado das medidas de mitigação	10
Anexo III – Quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC	24

ENQUADRAMENTO GERAL

Com a entrada em vigor do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, foram estabelecidas medidas de prevenção e combate à corrupção e infrações conexas, designadamente através da criação do Mecanismo Nacional Anticorrupção (“MENAC”) e da aprovação do Regime Geral de Prevenção da Corrupção (“RGPC”).

O RGPC aplica-se às pessoas coletivas com sede em Portugal que empreguem 50 ou mais trabalhadores, incluindo a Sociedade Comercial C. Santos, S.A.

Em cumprimento das obrigações previstas neste regime, o Grupo SCCS — que integra não só a Sociedade Comercial C. Santos, S.A., como também a SCCSTAR - Aluguer de Viaturas, Unipessoal Lda. — adotou um programa de cumprimento normativo, o qual integra: (i) um plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas, (ii) um código de conduta, (iii) a designação de um responsável pelo cumprimento normativo, (iv) um programa de formação e (v) um canal de denúncias.

O PPR tem como objetivo identificar as áreas de atividade mais expostas ao risco de corrupção, bem como os riscos associados, a respetiva probabilidade de ocorrência e os mecanismos de controlo implementados para a sua mitigação.

Nos termos do n.º 3 do artigo 6.º do RGPC, e atendendo à relação de grupo existente, foi adotado um único PPR aplicável a todas as entidades do Grupo SCCS, abrangendo a totalidade da sua organização e atividade.

No processo de elaboração do PPR, a SCCS e a SCCSTAR procederam ao levantamento dos riscos de corrupção e infrações conexas nas diversas áreas de negócio e de suporte, recorrendo a uma metodologia de análise de risco alinhada com as melhores práticas. Com base nesse exercício, foram identificadas e classificadas as situações de risco, bem como definidas as respetivas medidas preventivas e corretivas.

Para além da sua elaboração, o n.º 4 do artigo 6.º do RGPC determina que a execução do PPR seja objeto de controlo, nos seguintes termos:

- a) Elaboração, no mês de outubro, de um relatório de avaliação intercalar relativo às situações de risco elevado ou máximo;
- b) Elaboração, no mês de abril do ano seguinte ao da execução, de um relatório de avaliação anual, que inclua, designadamente, a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas e a previsão da sua implementação integral.

Em cumprimento deste enquadramento legal, o Grupo SCCS apresenta o seu Relatório de Avaliação Anual do PPR (doravante, “Relatório”), no qual se reflete o grau de implementação das medidas identificadas, bem como a respetiva previsão de implementação integral, quando ainda não concluídas.

Para efeitos da elaboração do presente Relatório, foi considerado como período de referência o intervalo compreendido entre maio de 2025 e abril de 2026.

EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

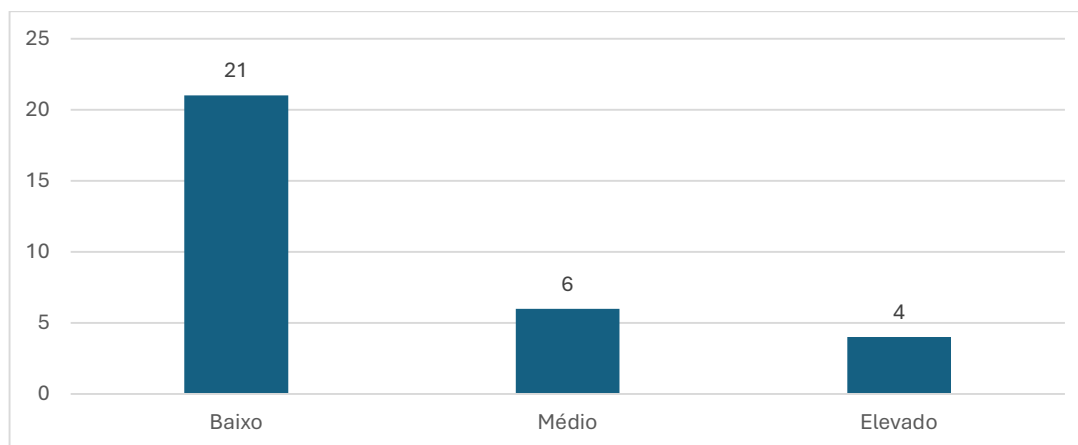
Elaboração do PPR

Para efeitos de elaboração do PPR, e atendendo à dimensão do Grupo, foi efetuada a identificação das áreas de atividade mais relevantes, designadamente:

Sociedade Comercial C. Santos, S.A.	SCCSTAR – Aluguer de Viaturas, Unipessoal, Lda.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Após-Venda ▪ Comercial ▪ <i>Compliance</i> ▪ Compras ▪ Global ▪ Jurídico ▪ Peças ▪ Recursos Humanos ▪ Tesouraria 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Aluguer de Viaturas <p>(Note-se que a maioria dos serviços da SCCSTAR são partilhados com a SCCS, pelo que se identificou apenas a atividade específica da Entidade)</p>

Para a qualificação do nível de risco, o Grupo adotou um modelo assente em duas dimensões de análise. O grau de criticidade de cada risco resulta, assim, da aplicação da Matriz de Risco do Grupo, que pondera, em diferentes níveis, a probabilidade de ocorrência dos eventos e o respetivo impacto nos indicadores definidos. Com base nesta Matriz de Risco [cfr. Anexo I do presente Relatório], foram identificados 31 (trinta e um) riscos de corrupção e infrações conexas a que o Grupo se encontra exposto. Estes riscos foram classificados de acordo com a sua criticidade, segundo a seguinte escala: baixo, médio e elevado.

Em função do respetivo nível de risco, a distribuição dos riscos identificados apresenta-se da seguinte forma:



	Baixo	Médio	Elevado
N.º de riscos identificados	21	6	4

Tabela 1 – Quadro de Identificação de Riscos do Grupo

Após a avaliação e classificação dos riscos, foram definidas as medidas de mitigação destinadas a colmatar as vulnerabilidades identificadas no Grupo.

Avaliação da Execução do Plano

Após a identificação dos riscos no PPR e das respetivas medidas preventivas e corretivas, impõe-se proceder à avaliação da implementação dos mecanismos de controlo previstos, bem como à monitorização da adequação das medidas adotadas à mitigação dos riscos a que a atividade do Grupo se encontra exposta.

Em síntese, a avaliação do Plano de Prevenção de Riscos tem como objetivo aferir o grau de implementação das medidas preventivas e corretivas, bem como dos planos de ação definidos, e analisar a sua eficácia.

Para o efeito, a metodologia adotada assentou na recolha e análise de informação, permitindo classificar as medidas de mitigação com base nos seguintes critérios: (i) estado de execução da medida, (ii) eficácia da medida e (iii) necessidade de adoção de medidas corretivas.

Neste contexto, e à semelhança do processo de elaboração do PPR, a preparação do presente Relatório de Avaliação Anual contou com o contributo dos responsáveis pelas diversas áreas de negócio e de suporte, os quais procederam à análise dos riscos identificados e avaliaram, para cada medida preventiva e corretiva, o respetivo grau de execução e implementação.

Passa-se, assim, à análise do grau de implementação das medidas de mitigação previstas no PPR.

Da análise da Tabela 1 do presente Relatório, conclui-se que 87% dos riscos identificados são classificados como médios ou baixos, sendo apenas 13% considerados riscos elevados para o Grupo.

Por sua vez, e conforme previsto no PPR, foram definidas medidas de mitigação para cada risco identificado, agrupadas em duas categorias: Políticas e Procedimentos do Grupo e Medidas a Implementar.

Relativamente às Medidas a Implementar, o Grupo SCCS definiu, em sede de PPR, um total de 108 (cento e oito) medidas, as quais foram avaliadas, para efeitos do presente Relatório, com base numa escala de três níveis: por implementar, parcialmente implementadas e implementadas.

O grau de implementação e eficácia das medidas propostas encontra-se representado graficamente da seguinte forma:

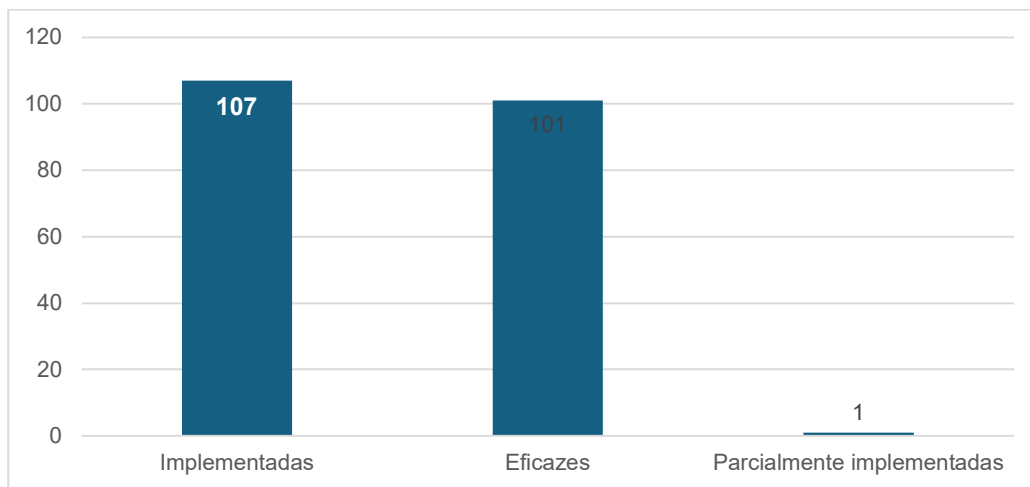


Tabela 2 – Grau de Implementação e Eficácia das Medidas de Mitigação identificadas no PPR

No que respeita ao grau de implementação das medidas de mitigação identificadas no PPR, da análise do quadro supra resulta que a maioria das medidas propostas se encontra já implementada, verificando-se apenas uma medida em estado de implementação parcial - “Viatura só fica reservada após comprovação do sinal”, no âmbito da atividade de recebimentos.

A referida medida deverá ser objeto de revisão aquando da atualização do PPR, porquanto, em função do tipo de cliente ou da tipologia de viatura, a exigência de pagamento de sinal poderá não se revelar necessária.

No que concerne ao grau de eficácia das medidas implementadas, resulta do gráfico que 94% das medidas se revelaram, até à presente data, totalmente eficazes, sendo que:

- A medida “Auditoria Interna”, relativa à atividade de investigação de denúncias, encontra-se formalmente implementada, não sendo, contudo, ainda possível aferir a respetiva eficácia. Tal sucede pois o procedimento de auditoria interna não foi ainda executado, uma vez que apenas recentemente foram apresentadas comunicações no canal de denúncias, encontrando-se prevista a realização da primeira auditoria no segundo semestre de 2026;
- As medidas “Procedimento Estruturado de *Due Diligence*”, “Segregação de Funções e Múltiplos Níveis de Validação” e “Auditoria Periódica”, no âmbito da atividade de avaliação prévia de risco de terceiros, encontram-se igualmente implementadas. Todavia, não é ainda possível aferir a respetiva eficácia, porquanto a fase piloto não se encontra concluída, prevendo-se a sua finalização até ao termo do primeiro semestre de 2026.

CONCLUSÃO

A SCCS e a SCCSTAR reconhecem o PPR como um instrumento essencial de gestão, permitindo a prevenção e mitigação dos riscos de corrupção e infrações conexas. Atendendo aos resultados supra apresentados, conclui-se que as medidas de mitigação previstas se revelam, de um modo geral, adequadas e eficazes.

No que respeita à avaliação anual, verifica-se que:

- O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas se encontra devidamente implementado e publicado;
- Dos riscos identificados, 87% são classificados como médios ou baixos, sendo apenas 13% considerados elevados para o Grupo;
- Das medidas de mitigação previstas no PPR, todas se encontram implementadas, à exceção de uma (que se encontra parcialmente implementada).
- De entre as medidas implementadas, 94% revelam-se totalmente eficazes.

Enraizado na cultura organizacional do Grupo, o PPR assume-se como um elemento estruturante para o desenvolvimento sustentável da sua atividade. Neste sentido, a SCCS e a SCCSTAR têm vindo a assegurar a implementação das medidas nele previstas, reforçando os mecanismos de controlo interno já existentes e garantindo a adoção das ações que se revelem necessárias.

ANEXOS

Anexo I – Matriz de Risco

MATRIZ DE RISCO				
Probabilidade x Impacto		Impacto previsível		
		Leve (1)	Moderado (2)	Grave (3)
Probabilidade de ocorrência	Baixa (1)	Baixo 1	Baixo 2	Médio 3
	Média (2)	Baixo 2	Médio 4	Elevado 6
	Elevada (3)	Médio 3	Elevado 6	Elevado 9

Anexo II – Estado das medidas de mitigação

Na tabela seguinte procede-se à identificação de todos os riscos, ao respetivo nível de classificação, às medidas de mitigação associadas e ao correspondente estado de implementação.

Para a determinação do grau de implementação de cada medida, foram considerados diversos critérios, nomeadamente o estado de execução, a sua eficácia e a eventual necessidade de adoção de medidas corretivas, em conformidade com as orientações constantes 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	Gerir / Aceitar	Medidas adotadas	Estado	Eficácia das Medidas	Medidas Corretivas
SCCS	Após-venda	Assistência após-venda e Peças	Favorecimento na solicitação de divisão do valor do serviço por mais do que uma fatura para pagamento em numerário.	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria periódica dos recebimentos em numerário.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Após-venda	Assistência após-venda	Aliciamento do rececionista para obtenção indevida de desconto ou prioridade na execução do serviço.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Descontos aplicados automaticamente pelo sistema informático.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Alteração requer aprovação responsável Após-Venda.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Dois níveis de aplicação do desconto, rececionista solicita e faturador pode aplicar se aprovado.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Após-venda	Assistência após-venda	Favorecimento ou manipulação de valores considerados em custos de cortesias e boa política.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Necessária aprovação do Encarregado ou Responsável Após-Venda.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria mensal.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Após-venda	Assistência após-venda	Favorecimento na extensão de utilização de viatura de cortesia.	Baixa	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática. Viaturas em cortesia são monitorizadas diariamente, prazo confirmado, e com conhecimento do Responsável de departamento e Diretor Após-Venda.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Comercial	Venda de viaturas novas e usadas	Solicitação de venda por valor superior ou inferior, para obter vantagem em projeto de financiamento,	Elevada	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

			ou ser incluído em escalão de IVA ou evitar tributação autónoma.					Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação. Um contrato só é validado após aprovação Chefia de Vendas e Direção Comercial.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Validação mensal das margens das operações.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Comercial	Venda de viaturas novas e usadas	Favorecimento na atribuição de viaturas, ultrapassando clientes em lista de espera.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Após aprovação de negócio, a encomenda e atribuição de viatura é efetuada pela secretaria comercial.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								A atribuição de viaturas é do conhecimento de toda a equipa de vendas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Comercial	Venda de viaturas novas	Favorecimento em disponibilização de viaturas para test-drive de longa duração.	Elevada	Moderado	Elevado	Gerir	Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Sendo sempre necessária a aprovação da chefia de vendas.			
								Diariamente é partilhado pela equipa comercial mapa com todas os test-drives efetuados e em curso.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Usados	Retomas	Possibilidade favorecimento de compra de viaturas com Kms adulterados.	Baixa	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Fatura tem obrigatoriamente de identificar os Kms.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Histórico da viatura é validado.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificado certificado de IPO (caso exista). Validação em sistemas da marca sempre que possível.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Todas as compras têm de ser validadas pela chefia de Vendas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Usados	Retomas	Aliciamento do avaliador para aumento indevido do valor.	Baixa	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Segregação de funções.			
								Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Aquisições sempre validadas pela Chefia de Vendas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Todas as viaturas são averbadas em nome da organização na aquisição.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Usados	Retomas	Tentativa de aliciamento para venda de retoma abaixo do valor comercial.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática. Segregação de funções.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Aquisições sempre validadas pela Chefia de Vendas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Todas as viaturas são averbadas em nome da organização na aquisição.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Compras	Aquisição de viaturas e peças a marcas representadas	Tentativa de aliciamento para favorecimento na negociação de um	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

			contrato ou de uma operação de compra.					Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Compras	Aquisição de peças e materiais a parceiros importantes de negócio (por exemplo combustíveis, lubrificantes, entre outros).	Tentativa de aliciamento para favorecimento de um fornecedor	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Acordos revistos anualmente, com vários intervenientes e níveis de decisão.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Compras	Aquisição de bens de economato, materiais diversos, serviços, comunicações, serviços e equipamentos informáticos, entre outros.	Tentativa de aliciamento para favorecimento de um fornecedor	Média	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Seleção efetuada pela central de Compras.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Necessidade de três propostas para avaliação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Grupo SCCS	Jurídico	Ações contra clientes/fornecedores	Solicitação de favorecimento no processo.	Média	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Acordos são aprovados com intervenção do Departamento relacionado e do Departamento Financeiro.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Peças	Venda de peças ao balcão	Tentativa de aliciamento do caixeiro para obtenção de desconto indevido ou atribuição de peças ultrapassando clientes em lista de espera.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Descontos aplicados automaticamente pelo sistema informático.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Alteração requer aprovação responsável Após-Venda.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Efetuada análise periódica aos descontos efetuados vs. descontos atribuídos por cliente.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Peças	Garantia de peças	Tentativa de favorecimento em efetuar garantia quando o problema é despoletado por uma má montagem.	Baixa	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Viatura tem de ser inspecionada em oficina para validação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Decisão de garantia é tomada na oficina.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Recursos Humanos	Recrutamento e seleção	Favorecimento no processo de recrutamento.	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Decisão final é sempre do Responsável do Departamento.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Recursos Humanos	Avaliação de Desempenho	Favorecimento na avaliação, promoção e definição de aumentos salariais.	Baixa	Leve	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Aprovação pela chefia, pela direção do Departamento e pela Administração.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Tesouraria	Pagamentos	Alteração do IBAN para pagamento ao próprio ou a terceiro.	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Segregação de funções, IBAN validado em dois pontos, necessário comprovativo do IBAN, mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Tesouraria	Recebimentos	Apropriação de valores pagos por clientes, mesmo que temporariamente.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Pagamentos em numerário são exceção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Viatura só fica reservada após comprovação do sinal.	Parcialmente implementado	-	A medida deve ser atualizada. De acordo com o tipo de cliente, poderá não ser necessário pedir sinal. Ou determinados tipos de viatura que possam ser perfeitamente vendáveis.
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCSSTAR	Rent-a-star	Aquisição de pneus e outras pequenas reparações	Tentativa de aliciamento para favorecimento de um fornecedor	Média	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Essencialmente compras no grupo, algumas compras caso a caso de valor imaterial no total.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCSSTAR	Rent-a-star	Assistência 24h	Tentativa de aliciamento para favorecimento de um fornecedor	Baixa	Leve	Baixo	Aceitar	A assistência é efetuada ativando os serviços 24h prestados pela Mercedes-Benz Portugal.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCSSTAR	Rent-a-star	Recepção de viatura	Tentativa de favorecimento quando a viatura tem danos, combustível não cheio ou entrega depois da hora.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Procedimento não permite a prática. Sistema não permite fechar o contrato com tempo anterior.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de verificação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Danos e combustível verificados por duas pessoas (preparador e rececionista).	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCSSTAR	Rent-a-star	Negociação com agentes	Possibilidade de favorecimento de um agente.	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCSSTAR	Rent-a-star	Negociação com clientes de volume ou regulares	Tentativa de favorecimento indevida.	Baixa	Moderado	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Após-venda	Orçamento reparação de colisão	Pedido de favorecimento pelo cliente para o orçamento ser inflacionado no valor de reparação de forma a cobrir outros danos ou reter o valor.	Elevada	Moderado	Elevado	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Orçamentos são efetuados em plataformas informáticas automatizadas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria periódica pelas Companhias de Seguros.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Após-venda	Assistência após-venda	Não substituição de peças e apropriação da peça nova.	Média	Leve	Baixo	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificação periódica das viaturas que	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								saem das instalações.			
								Verificação periódica dos trabalhos.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Teste final a todos os trabalhos.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Global	Dados de clientes ou outras informações confidenciais	Aliciamento de um colaborador para compra ou transferência dos dados ou credenciais de acesso.	Elevada	Grave	Elevado	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Acordo de confidencialidade com todos os colaboradores.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Políticas de segurança informática, controle de acessos restrito.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditorias de segurança periódicas.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
SCCS	Peças	Stock	Favorecimento na ocultação de desvio de peças por regularização de inventário.	Média	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Viaturas de teste ou da organização são	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

								periodicamente inspecionadas.			
								Auditoria periódica interna e externa.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Grupo SCCS	Compliance	Investigação de denúncias	Favorecimento ou manipulação na avaliação de uma denúncia e/ou na decisão final.	Média	Grave	Elevado	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento estruturado para investigação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria interna.	Implementado	O procedimento de auditoria interna não foi ainda efetuado, uma vez que apenas recentemente foram apresentadas comunicações no canal de denúncias	Está planeada a primeira auditoria no segundo semestre de 2026
Grupo SCCS	Compliance	Avaliação prévia de risco de terceiros	Manipulação dos processos/procedimentos de avaliação com o intuito de obtenção ou concessão de vantagens favorecendo terceiros.	Média	Moderado	Médio	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento estruturado de <i>Due Dilligence</i> .	Implementado	-	Ainda não foi possível terminar a fase piloto, o que se

											espera que ocorra até ao final do primeiro semestre de 2026
								Segregação de funções e mais do que um nível de validação.	Implementado	-	Ainda não foi possível terminar a fase piloto, o que se espera que ocorra até ao final do primeiro semestre de 2026
								Auditoria periódica.	Implementado	-	Ainda não foi possível terminar a fase piloto, o que se espera que ocorra até ao final do primeiro semestre de 2026

Anexo III – Quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC

No contexto da Recomendação n.º 1/2026 do MENAC, procedeu-se à organização do quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC, tendo sido igualmente realizada uma avaliação do seu grau de implementação e adequação.

Instrumento	Estado do cumprimento
Código de Conduta	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Plano de Prevenção de Riscos	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Canal de denúncias	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas
Formação	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas