

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

Abril - 2026

Grupo Ariane

Aprovado pelo Responsável pelo Cumprimento Normativo do Grupo Ariane a 28 de abril
de 2026

INDÍCE

ENQUADRAMENTO GERAL.....	3
EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS	4
CONCLUSÃO	7
ANEXO I – Estado das medidas de mitigação.....	8
ANEXO II – Quadro de Acompanhamento dos Instrumentos do RGPC.....	22

7

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”).

De modo 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, considerando o disposto no artigo 6º, nº 4, alíneas a) e b), 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

Para elaboração do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, foi adotada uma matriz assente numa escala de *probabilidade de ocorrência x grau de impacto*, da qual resulta o nível de risco inerente [residual, médio, relevante, elevado e muito elevado].

Com vista ao desenvolvimento do Relatório foi solicitado aos responsáveis de cada departamento que monitorizassem as respetivas áreas, de modo a identificar quaisquer irregularidades e, simultaneamente, verificar a eficácia das medidas corretivas implementadas, identificando, ainda, a necessidade de adotar novas medidas.

Deste modo, o Relatório de Execução do PPR tem os seguintes objetivos primordiais:

- Determinar a eficácia das medidas corretivas implementadas;
- Verificar a deteção de alguma situação de irregularidade;
- Apurar a necessidade de adotar novas medidas corretivas.

O PPR, 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.

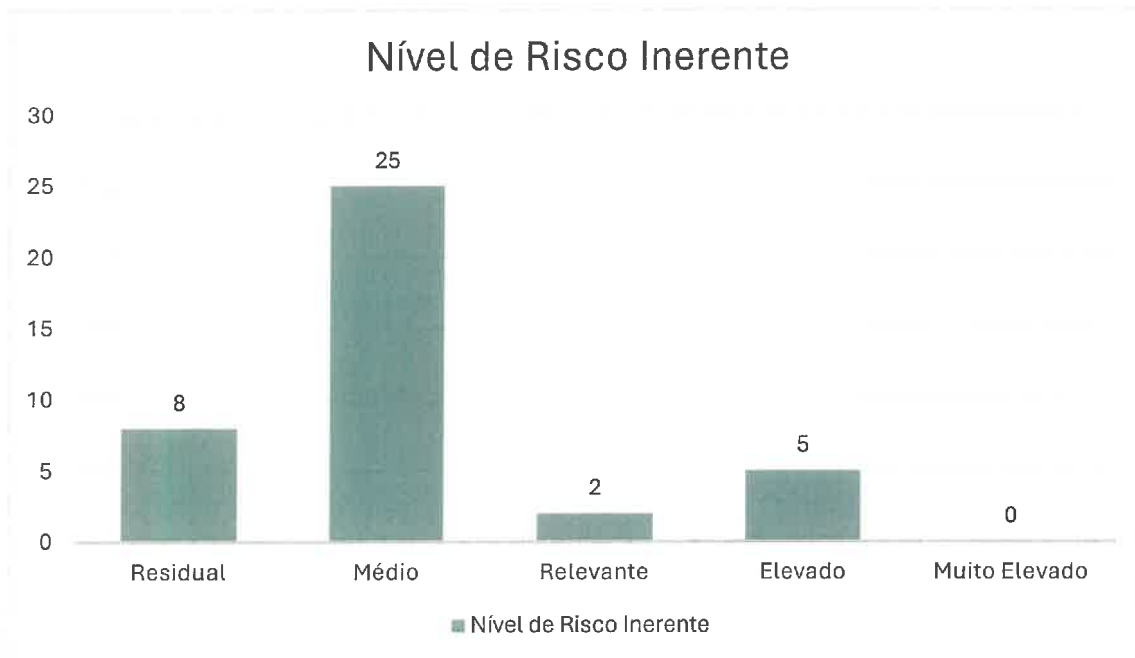


Gráfico 1 – Distribuição do Nível de Risco Inerente

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.

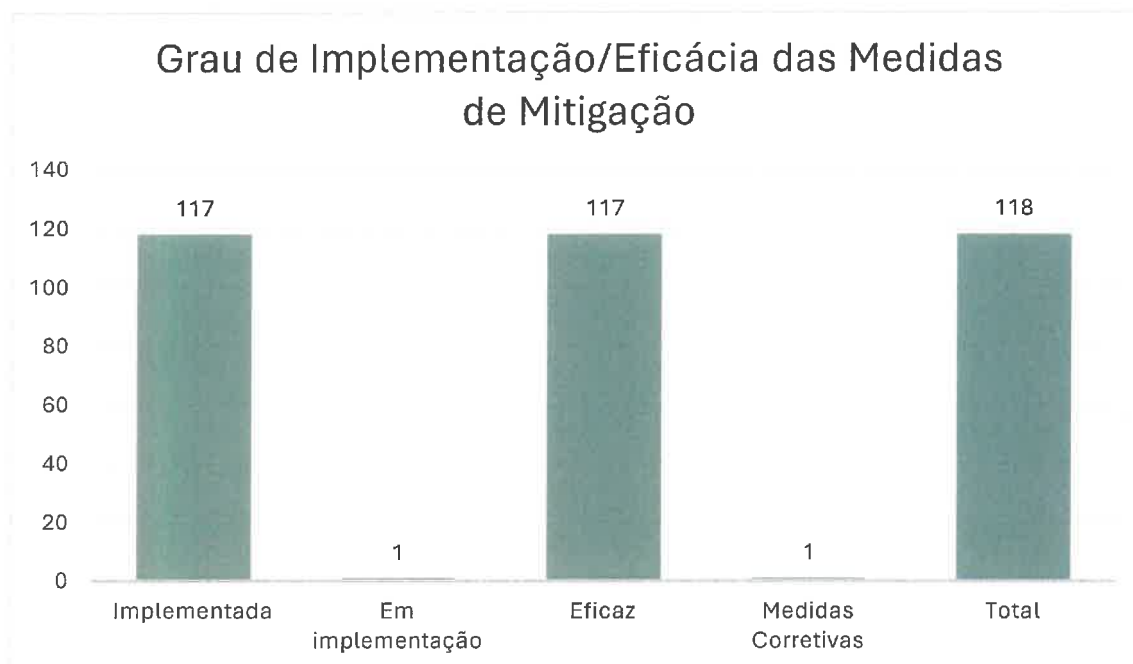


Gráfico 2 – Grau de Implementação/Eficácia das Medidas de Mitigação

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.

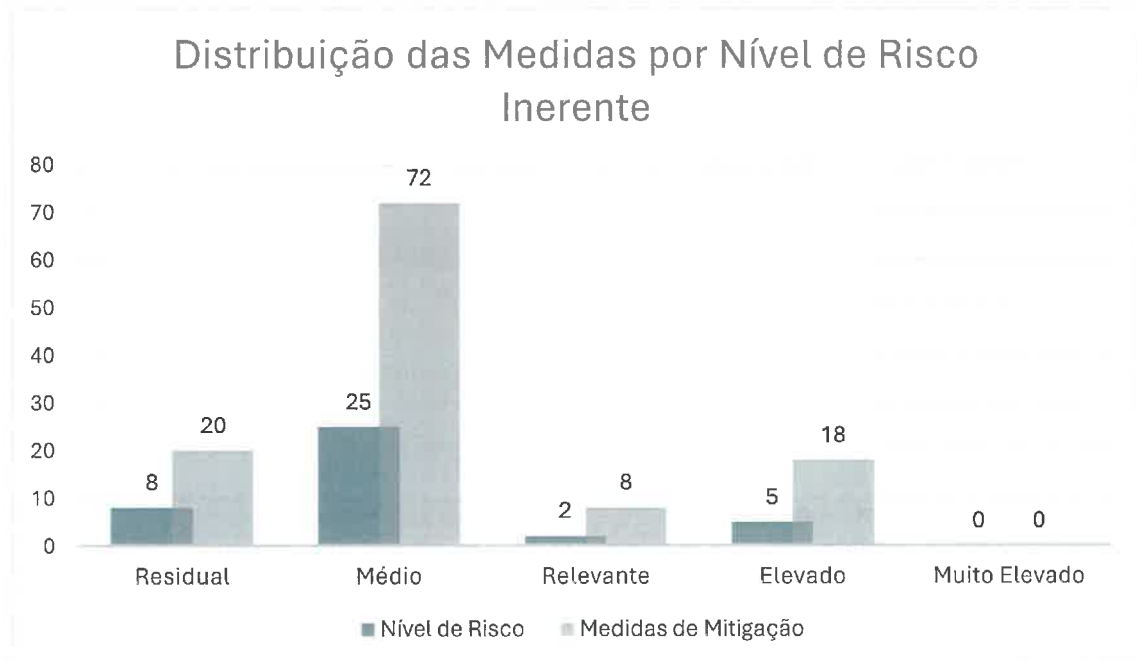


Gráfico 3 - Distribuição das Medidas por Nível de Risco

CONCLUSÃO

Cumpra afirmar que o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas do Grupo Ariane reflete um conjunto de medidas de mitigação adequadas à gestão dos riscos, apresentando um grau de eficácia consistente.

Mais se acrescenta que o Grupo Ariane dispõe de um Código de Ética e Conduta devidamente elaborado e implementado, bem como de um Canal de Denúncias em pleno funcionamento.

Deste modo, concluímos que o Grupo Ariane efetivamente dedicou esforços e alocou recursos para implementar e cumprir cabalmente com as exigências decorrentes do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

28 de abril de 2026

ANEXO I – 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, em consonância com as indicações do Guia N.º 1/2023 do MENAC.

Identificação de Riscos			Avaliação de Riscos			Gestão de Riscos					
Empresa	Área / Departamento	Atividade	Risco	Probabilidade de	Impacto	Nível de Risco Inerente	Decisão sobre Riscos	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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções, sendo que o rececionista não emite faturas.	Implementada	Eficaz	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 danos reparados.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Realização de auditorias de orçamentos periódicas. Vários níveis de decisão e aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
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. Vários níveis de decisão e aprovação. Cada obra de reparação é validada antes ser faturada.	Implementada	Eficaz	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	Ofertas de cortesia são aprovadas pelo Responsável de Após-venda. A viatura é atribuída no momento de encomenda. 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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Comercial	Negociação de contratos de volume	Possível aliciamento para benefício indevido com a	Rara	Leve	Residual	Gerir	Processo composto por pelo menos dois níveis de intervenção negocial e aprovação.	Implementada	Eficaz	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	Aprovação final depende sempre do Diretor Geral. Mais do que um nível de aprovação. Testes superiores a um dia requerem aprovação do Chefe de Vendas. Registo centralizado de teste drives.	Implementada	Eficaz	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. Código de conduta Anticorrupção.	Implementada	Eficaz	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. Código de conduta Anticorrupção.	Implementada	Eficaz	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. Negócios de volume requerem aprovação da Administração.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

4

									Auditoria financeira avalia execução dos principais acordos.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Alguns acordos com apoio da marca são auditados pela marca.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Nasamotor - segregação de funções comercial / gestor de financiamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Objetivos comerciais a atingir pelas organizações com as financeiras que orientam a atribuição.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Monitorização mensal dos financiamentos e margens libertadas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Procedimento com mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Validação e assinatura de dois administradores em documentos a submeter no procedimento concursal.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Validação dos documentos em caso de dúvida por assessoria externa.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas - financiamento	Aliciamento de comercial para encaminhamento do cliente para solução de financiamento de determinada entidade.	Moderada	Médio	Médio	Gerir					
Área automóvel	Comercial	Venda de viaturas - participação em concursos públicos	Aliciamento para facilitar análise ou decisão no processo de concurso.	Moderada	Médio	Médio	Gerir					

1

Área automóvel	Comercial	Financiamentos	Possibilidade de fraude nos documentos encaminhados via online na aquisição.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Código de Conduta e Anticorrupção. Procedimento escrito de identificação e diligência. Programa de Cumprimento Normativo de Combate ao Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo implementado. Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Comercial	Viaturas de demonstração	Possível aluguer de viaturas de demonstração para benefício próprio.	Rara	Baixo	Residual	Gerir	Auditoria interna. Procedimento com dois níveis de aprovação para cedência da viatura. Registo documental das cedências.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Compras	Aquisição a marcas representadas	Favorecimento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de Conduta. Processo de negociação centralizada através da Associação. Cada encomenda deve ser validada pelo Diretor Comercial.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Compras	Aquisição a parceiros críticos de negócio (lubrificantes,	Favorecimento indevido de um parceiro / fornecedor	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Código de conduta.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

7

Área automóvel	Financeira	Avaliação de crédito	Favorecimento na avaliação de crédito ou diliação do prazo de pagamento.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	Necessário pliafonds de aprovação que requeiram intervenção da administração.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento de solicitação de crédito; análise de informação do cliente; critérios de análise definidos.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Análise da informação financeira e de risco no mercado.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimentos de monitorização de alguns clientes, dependendo da análise de risco.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Prazo de crédito por regra é de 30 dias; outros prazos requerem aprovação da administração.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Cada situação é avaliada por mais do que um interventente.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Financeira	Faturação	Solicitação para faturação antecipada.	Frequente	Grave	Relevante	Gerir	Mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificação pela Administração.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Financeira	Pagamentos	Possível alteração de IBAN para desvio de pagamento.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	IBAN são validados com comprovativo documental.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Operações são efetuadas e validadas por dois administradores.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas



Área automóvel	Financeira	Recebimento	Apropriação de valores, mesmo que temporariamente, de sinais ou valores de caixa.	Frequente	Grave	Elevado	Gerir	Efetuada auditorias periódicas de caixa.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Sinais são recebidos preferencialmente por transferência bancária.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento definido que regula todas as atividades na reserva e confirmação de sinal.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Marketing	Patrocínios / doações	Favorecimento na atribuição de patrocínio.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Procedimento não permite a prática.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Marketing	Relação com a imprensa	Possível aliciamento para produção de notícias mais favoráveis.	Rara	Leve	Residual	Gerir	Código de Conduta.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite a prática.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento não permite esta prática.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	Marketing	Relação com influencers	Favorecimento para obtenção de referências ou divulgação.	Frequente	Médio	Médio	Gerir	Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

Área automóvel	Peças	Inventário	Possível favorecimento no desvio de peças, com regularização por ajuste de inventário.	Rara	Médio	Residual	Gerir	<p>Sendo sempre necessária a aprovação final do Responsável do Departamento.</p> <p>Procedimento com diversos níveis de intervenção.</p> <p>Inventário e ajuste contabilístico do mesmo efetuados por intervenientes distintos.</p> <p>Auditoria periódica de validação de regularização de inventário.</p>	Implementada	Eficaz	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	<p>Procedimento com pelo menos dois níveis de intervenção.</p> <p>Identificação por parte da chefia e aprovação pela Direção.</p>	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Área automóvel	RH	Declarações	Favorecimento na emissão de declarações que não sejam verdadeiras.	Moderada	Médio	Médio	Gerir	<p>Declarações são elaboradas e verificadas na DRH, e aprovadas / assinadas pela Administração.</p>	Implementada	Eficaz	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	<p>Perfil definido pela chefia.</p> <p>Principais pontos de avaliação estão definidos no processo de recrutamento, podendo incluir provas de avaliação de conhecimentos.</p> <p>Seleção aprovada pela chefia e pela administração.</p>	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

7

Área automóvel	Usados	Retomas	Aliciamento para facilitar a aquisição, com kms adulterados, aumentar valor retoma ou reencarninhar 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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Verificação por amostragem, dos processos de viaturas avaliadas que não foram adquiridas.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Osculação por amostragem junto do cliente para validar o destino da retoma.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Nasamotor - avaliação efetuada por avaliador específico; consulta de plataforma de valorização; aprovação pela chefia.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auto-Maran - procedimento similar, no entanto a função de avaliação não é separada.	Implementada	Eficaz	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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Faturação de viaturas é aprovada pela chefia.	Implementada	Eficaz	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 pós-venda são registadas e previamente validadas pela chefia.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Procedimento a definir de validação das ofertas.	Implementada	Eficaz	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.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

									Auditoria interna.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Código de Conduta e Anticorrupção.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Procedimento padrão para a investigação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Segregação de funções e mais do que um nível de aprovação.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Auditoria interna.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Auditoria periódica de danos não assinalados.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Os danos ou nível de combustível após introdução só podem ser alterados com permissão específica.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Abertura e encerramento efetuado com registo do id de utilizador do colaborador que efetuou a atividade.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
									Restrição de acessos e permissões no sistema informático de alteração de dados.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Global	Legal	Investigação de denúncias	Possível favorecimento na investigação e determinação de factos.	Moderada	Médio	Médio	Médio	Gerir				
Metrorent	Rent-a-car	Contrato	Favorecimento na entrega da viatura relativamente a danos, depósito de combustível, hora de término.	Moderada	Médio	Médio	Médio	Gerir				
Metrorent	Rent-a-car	Contrato	Possível alteração dos dados do contrato.	Moderada	Médio	Médio	Médio	Gerir				

7

ANEXO II – Quadro de Acompanhamento dos Instrumentos do RGPC

No contexto da Recomendação n.º 1/2026 do MENAC, foi realizada uma sistematização do quadro interno de acompanhamento dos instrumentos do RGPC, tendo-se também promovido uma avaliação do respetivo 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 e Comunicação	Não foram detetadas irregularidades e, por isso, não carece de medidas corretivas

								Operações registadas com o id de utilizador do colaborador.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Auditoria regular aos contratos efetuados de forma manual (Assistência 24h).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
								Código de Conduta.	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas
Metrorent	Rent-a-car	Desvio de dados	Favorecimento para desvio de números de cartão de crédito.	Moderada	Grave	Médio	Gerir	Os números, após registo, ficam protegidos com máscara (apenas é possível visualizar os primeiros dígitos).	Implementada	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas

4