

Niepoort

ANEXO



Avaliação do Risco

Departamento	Atividade	Identificação das Situações de Risco	Probabilidade	Impacto	Nível do Risco	Medidas Preventivas/Corretivas Implementadas	Medidas Preventivas/Corretivas a Implementar	Previsão	Responsável
ADMINISTRAÇÃO	Tomada de decisão estratégica	Discrecionalidade na tomada de decisões estratégicas ou comerciais	1	2	Fraco	Supervisão das decisões e registo em atas;			Administração
	Acesso informação estratégica	Utilização indevida ou divulgação de informação confidencial da empresa	1	2	Fraco	Controlo de acesso a documentos e sistemas informáticos;			
	Supervisão das operações da empresa	Falta de controlo ou supervisão adequada dos processos internos	1	2	Fraco	Acompanhamento periódico dos resultados e relatórios de gestão;			
SERV. ADMINISTRATIVOS / LOGISTICA	Gestão registos administrativos e documentais	Adulteração de registos	1	2	Fraco	Utilização ERP para registos; Acesso a sistema através de credenciais individuais; Registo documental das operações;			Responsável Serviços Administrativos
	Gestão inventário controlo Stock	Manipulação de stocks e inventário	1	2	Fraco	Sistema Gestão de Inventário; Registos entradas e saídas mercadorias; Controlo documental de guias de transporte;			
	Gestão e contratação de serviços transporte	Conluio com transportadoras	1	2	Fraco	Registo de contratos e serviços prestados; Seleção de transportadores com base em critérios definidos; Aprovação hierárquica na contratação de serviços logísticos;			
	Expedição e acompanhamento de mercadorias	Acompanhamento irregular de mercadorias / tráfego mercadorias	1	2	Fraco	Emissão guias transporte; Registo documental de entregas; Apuramento EDA;			
QUALIDADE / AMBIENTE / SEG. TRABALHO/ SEG ALIMENTAR / SUSTENTABILIDADE	Execução do controlo de qualidade (produto a granel e produto engarrafado)	Manipulação de resultados laboratoriais (grau alcoólico, acidez SO ₂ , Acidez volátil, pH)	1	1	Mínimo	Envio periódico de amostras para laboratório externo acreditado; Plano anual de análises (vinhos comercializados previamente analisados pelas comissões das regiões de origem); Boletins analíticos e Plano Anual de Análises;			Responsável Qualidade
	ETAR (estação de tratamento de águas residuais)	Ocultação de incumprimentos ambientais para evitar coimas ou suspensão da atividade	1	1	Mínimo	Comunicação obrigatória à Administração Reunidas mensais com a Direção Executiva com ata de reunião	Criação de Registo Centralizado de Ocorrências;	2026	
	Trabalho no Armazém e engarrafamento.	Ausência de reporte de acidentes de trabalho	1	1	Mínimo	Registo do acidente (mod sh42.01); Comunicação à empresa de SST;			
	RNCSSV (Referencial nacional certificação da sustentabilidade do setor vitivinícola)	Manipulação dos indicadores referentes ao referencial da sustentabilidade	1	1	Mínimo	Auditorias internas e externas / Relatórios;			
MARKETING ENOTURISMO	Eventos	Conluio com fornecedores na definição de custos de eventos	1	1	Mínimo	Orçamento definido; Aprovação interna; Múltiplos fornecedores;	Implementar tabela de custos padrão; Análise pós evento de profit and lost;	2028	Responsável Marketing e Enoturismo
	Fornecedores / Parceiras	Favorecimento na seleção de novos parceiros	1	1	Mínimo	Consulta múltiplos fornecedores; Decisão partilhada;			Responsável Marketing e Enoturismo Responsável RH
	Gestão de Dados	Acesso, partilha ou tratamento irregular de dados	1	1	Mínimo	Recolha por formulário; Armazenamento digital; Restrição de acesso; RGPD;			
	Enoturismo	Tratamento preferencial de visitantes	1	1	Mínimo	Formação e procedimentos implementados; Manual experiência implementado; Feedback;	Análise de reviews e implementação de feedback	2026	Responsável Marketing e Enoturismo
	Reservas	Manipulação do sistema de reservas	1	1	Mínimo	Controlo digital implementado, limites e confirmação automática;			Responsável Marketing e Enoturismo
FINANCEIRO	Registo e tratamento contabilístico de operações	Registos contabilísticos incorretos ou sem suporte documental	2	2	Moderado	Validação registos com documentação suporte; Arquivo organizado e atualizado da documentação; Reconciliações periódicas das contas contabilísticas;	Automatizar a integração entre sistemas operacionais e contabilísticos; Reduzir intervenções manuais; Mitigar erros nos registos contabilísticos;	2027	Responsável Contabilidade
	Gestão e cumprimento das obrigações fiscais e declarativas	Incumprimento de obrigações fiscais	1	3	Moderado	Monitorização regular das obrigações fiscais; Cumprimento dos prazos legais aplicáveis; Utilização de sistemas informáticos de apoio à gestão contabilística; Revisão periódica da informação fiscal e contabilística;	Acompanhar alterações legislativas e regulamentares; Atualizar procedimentos internos; Garantir a adequação contínua das práticas adotadas;	2027	
	Fecho contabilístico e elaboração da informação financeira	Fecho contabilístico com deturpação de informação financeira	1	2	Fraco	Fecho contabilístico efetuado segundo procedimentos definidos; Reconciliações periódicas das contas; Registos contabilísticos suportados por documentação adequada; Revisão interna da informação financeira; Verificação pelo Revisor Oficial de Contas;	Realizar revisões periódicas dos ajustamentos contabilísticos; Rever rubricas de maior risco ou materialidade;	2027	
	Tesouraria e reconciliação de contas bancárias	Reconciliações bancárias incompletas ou não realizadas	1	1	Mínimo	Reconciliações bancárias periódicas; Verificação dos movimentos registados; Análise de eventuais divergências identificadas; Suporte documental adequado; Cumprimento dos procedimentos de controlo;	Reforçar a monitorização dos itens pendentes; Analisar divergências identificadas nas reconciliações; Assegurar regularização atempada; Garantir documentação de suporte adequada;	2026	
RECURSOS HUMANOS	R&S	Favorecimento no recrutamento e admissão	1	3	Moderado	Procedimento formal Recrutamento & Seleção; Definição prévia requisitos função; Entrevistas conduzidas por RH e Dep. a recrutar; Registo documental processo;	Registo da avaliação padronizada;	2027	Responsável Recursos Humanos
	Processamento salarial e gestão de benefícios	Manipulação de processamento salarial e benefícios	1	2	Fraco	Acesso restrito ao módulo RH no sistema; Cadastro informático - por utilizador; Validação mensal Direção Financeira;			Responsável Recursos Humanos
	Gestão administrativa contratos laborais	Irregularidades na gestão de vínculos laborais	1	2	Fraco	Formalização contratos de trabalho; Arquivo centralizado de documentação; Se aplicável, validação jurídica;			Responsável Recursos Humanos
	Contratação de serviços externos ou prestadores	Favorecimento de empresas ou prestadores	1	2	Fraco	Consulta vários fornecedores; Aprovação hierárquica na contratação;			Responsável Recursos Humanos

COMERCIAL	Negociação comercial & definição de preços	Concessão de descontos não autorizados ou fora da política da empresa	1	3	Moderado	. Comunicação/aprovação pela Administração;			Responsável Comercial
		Acordos não documentados	1	2	Frac	. Comunicação remetida à Administração;			
	Visitas ao mercado / despesas em viagem	Utilização desajustada de despesas de representação	1	3	Moderado	. Validação despesas Superior Hierárquico; . Controlo deslocações efetuado pela Assistente de Administração;			
	Seleção e gestão de importadores/distribuidores	Discrecionalidade na seleção de parceiros	1	3	Moderado	. Consulta vários parceiros no mercado; . Avaliação comparativa de propostas;	. Tornar obrigatória a apresentação e validação de propostas alternativas; . Formalizar o processo de decisão de aprovação;	2027	
		Acordos de exclusividade pouco transparentes	1	2	Frac	. Análise do mercado e dos respetivos operadores; . Reuniões com Administração para análise de mercado; . Documentação dos acordos de exclusividade;			
	Alocação de vinhos (especialmente produtos escassos)	Favorecimento de terceiros na distribuição de vinhos de alocação	1	2	Frac	Alocação é feita pela Administração com base no histórico e previsível evolução, assim como na quantidade de garrafas disponíveis;			
PRODUÇÃO (Douro)	Enoturismo / Adega / Cozinha	Douro	1	1	Mínimo	. Inventários regulares;			Responsável Marketing e Enoturismo
	Serviços Administrativos / Adega	Irregularidades na documentação	1	1	Mínimo	. Documentação sempre analisada antes de processamento;	. Assinatura e responsabilidade da documentação;	2027	
	Todos (Enoturismo + Serviços Administrativos + Rti + Adega + Cozinha)	Utilização das instalações para fins não autorizados	1	1	Mínimo	. Sensibilização dos colaboradores;			Responsável Serviços Administrativos e RH
	Serviços Administrativos / Adega	Fragilidades no controlo processual vinhos BIO	1	1	Mínimo	. Monitorização da uva na vinha e na entrada da adega;	. Aumentar o controlo processual diário das uvas e vinhos BIO;	2026	Responsável Produção
PRODUÇÃO (Gala)	Encomendas a fornecedores	Seleção e contratação de fornecedores em violação dos princípios da concorrência, transparência	1	2	Frac	. Partilha de orçamentos com outros DAF; . Avaliação de fornecedores (DQ); . Pedidos de orçamentos a novos fornecedores (novos produtos);	. Definir procedimentos internos e implementá-los de acordo com os critérios;	2027	Responsável Produção
		Validação e receção de bens em desconformidade com os requisitos definidos, mediante omissão ou manipulação dos procedimentos de controlo de qualidade	1	1	Mínimo	. Controlo de qualidade na receção de matérias subsidiárias; . Auditorias internas e externas;			
	Gestão de inventário	Apropriação indevida ou desvio de matérias-primas, produtos ou outros bens	1	2	Frac	. Registo de todas as entradas e saídas no sistema informático; . Inventários anuais;	. Realizar inventários trimestrais (por amostragem) para granel, secos e vinhos engarrafados;	2027	
	Planeamento de produção	Manipulação intencional da sequência ou prioridade das ordens de produção	1	2	Frac	. Sistema de controlo informatizado; . Partilha do planeamento com o DC;			
PRODUÇÃO (QTA LOMBA)	Viticultura/Adega	Desvio de produtos/materiais	1	3	Moderado	. Sistema de vigilância; . Inventários; . Verificações semanais realizadas pelos responsáveis;			Responsável Produção
		Sabotagem em produtos ou materiais	2	2	Moderado	. Sistema de vigilância; . Atestos semanais aos vinhos; . Análises físico químicas;			
ENOLOGIA (Responsáveis Produção)	Operações Enológicas	Adulteração das características técnicas do produto	1	3	Moderado	. Controlo de Qualidade e Análises; . Auditorias; . Formação realizada pelo Dep Qualidade;			Responsável Enologia
	CAPEX/Requisição de Produtos Enológicos	Conluio com fornecedores	1	2	Frac	. Estudo preço de mercado; . Pedido de 1 a 3 orçamentos, de acordo com o volume de negócio;			
	Processos Enológicos	Ocultação/ausência de reporte de não conformidades	1	2	Frac	. Auditorias internas; . Implementação de Ações Corretivas;			
	Registo de Operações Enológicas	Imprecisão nos registos técnicos	1	1	Mínimo	. Duplo registo de operações (digital e suporte de papel); . Validação pelo Diretor de Produção ou Enólogo Responsável;			
Gestão Operações & Controlo Gestão	Controlo de Gestão	Manipulação / uso incorreto de dados em reportes financeiros	1	2	Frac	. Implementação de "Tableau de Board" com ligações diretas às bases de dados do ERP; . Documentação em dicionários de dados das ligações aos SI;	. Registo de anomalias; . Análise de causas e planos de reparação de erros;	2027	Responsável Operações Controlo de Gestão
	Sistemas de Informação	Perda ou acesso indevido a informação sensível	1	3	Moderado	. Políticas de controlo de acessos (RGPD); . Controlo e registo de acessos aos SI; . Sistemas de armazenamento de dados na cloud;	. Efetuar testes de stress para acesso aos SI; . Reporte à Administração dos backups de redundância;	2027	Responsável Tecnologias Informação
	Operações	Procedimento manuais insuficientemente rastreáveis	2	1	Frac	. Documentação em manuais de procedimentos; . Documentação em Instruções de trabalho;	. Introdução progressiva de soluções tecnológicas para tarefas críticas;	2027	Responsável Operações Controlo de Gestão
TI (Tecnologias Informação)	Gestão Acesso Utilizadores	Acessos indevidos a sistemas de informação	1	3	Moderado	. Criação de utilizadores mediante aprovação; . Utilização de palavras-passe individuais; . Limitação de acesso aos módulos mediante a função;	. Revisão periódica de acessos;	2026	Responsável TI
	Gestão de equipamentos informáticos	Perda ou utilização indevida de equipamentos	1	2	Frac	. Inventário básico de equipamentos . Instalação de antivírus em todos os equipamentos . Atribuição por colaborador e associação ao	. Monitorização das atualizações;	2026	
	Backup e armazenamento de dados	Perda de informação por falha técnica	1	3	Moderado	. Realização de backups automáticos em mais que uma localização	. Verificação periódica da recuperação de backups;	2026	