

MAPEAMENTO DE RISCOS DE COMPLIANCE									
CATEGORIA	SUB-CATEGORIA	TEMA	RISCO	FATOR DE RISCO	PROBABILIDADE	IMPACTO	RISCO INERENTE	CONTROLE	RISCO RESIDUAL
Compliance	Corrupção e fraudes	Oferecer ou prometer vantagem indevida a Agente Público	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Prometer, oferecer, autorizar ou fornecer, direta ou indiretamente, Coisas de Valor a um Agente Público ou a terceiro a ele relacionado, com o objetivo de: (i) obter alvarás, autorizações, permissões, licenças ou quaisquer outros documentos oficiais; (ii) obter e processar documentos governamentais, como vistos e pedidos de trabalho; (iii) liberar mercadorias em alfândega/aduana ou agendar inspeções; (iv) obter proteção/favorecimento policial; (v) prestar serviços de coleta e entrega de correspondências, telefonia, fornecimento de energia elétrica e água, transporte de cargas ou proteção de mercadorias contra deterioração; e (vi) quaisquer outras ações de natureza semelhante.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de brindes, presentes, entretenimentos e hospitalidades Política de doações e patrocínios Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Utilização de pessoa interposta para dissimular atos de corrupção (contratação de terceiros)	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Utilizar-se de pessoa física ou jurídica interposta para ocultar ou dissimular seus reais interesses ou a identidade dos beneficiários dos atos praticados.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de brindes, presentes, entretenimentos e hospitalidades Política de doações e patrocínios Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético Due diligence de integridade ou checagem reputacional Cláusula anticorrupção	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Financiar, custear ou patrocinar atos de corrupção	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Financiar, custear, patrocinar ou de qualquer modo subvencionar a prática dos atos ilícitos.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de brindes, presentes, entretenimentos e hospitalidades Política de doações e patrocínios Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Interferir em investigações ou fiscalizações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Dificultar ou fraudar atividade de inspeção, investigação ou fiscalização de Autoridades Governamentais, órgãos, entidades ou Agentes Públicos, ou intervir em sua atuação, inclusive no âmbito das agências reguladoras e dos órgãos de fiscalização do sistema financeiro nacional.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de brindes, presentes, entretenimentos e hospitalidades Política de doações e patrocínios Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado

Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Frustrar ou fraudar, mediante ajuste, combinação ou qualquer outro expediente, o caráter competitivo, ou impedir, perturbar ou fraudar a realização de qualquer ato de procedimento licitatório público.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Afastar ou procurar afastar licitante, por meio de fraude ou oferecimento de vantagem de qualquer tipo.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Fraudar licitação pública ou contrato dela decorrente.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Criar, de modo fraudulento ou irregular, pessoa jurídica para participar de licitação pública ou celebrar contrato administrativo.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Obter benefício escuso, de modo fraudulento, de modificações ou prorrogações de contratos celebrados com a administração pública, sem autorização em lei, no ato convocatório da licitação pública ou nos respectivos instrumentos contratuais.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Fraude ao caráter competitivo das licitações	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Manipular ou fraudar o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos celebrados com a administração pública.	Improvável	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Contratação indevida de agentes públicos, membros próximos de agentes públicos ou pessoas politicamente expostas	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Contratar agentes/ex-agentes públicos, membros próximos de agentes públicos ou pessoas politicamente expostas com o objetivo de facilitar o acesso a órgãos ou autoridades ou obter informações privilegiadas.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Sucessão de passivos decorrentes de atos ilícitos em operações de fusões, aquisições e reestruturações societárias	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Realizar operações de reorganização societária, de fusões e aquisições (M&A) ou constituição de joint ventures e consórcios sem análise que comprove a idoneidade e conformidade legal da empresa-alvo, antes da conclusão do fechamento do negócio.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Corrupção e fraudes	Apropriação indevida de ativos	Perdas por apropriação indébita	Falsificar documentos, relatórios de despesas, registros financeiros, marcas ou produtos, e a estruturação de transações de maneira a fraudar os processos de aprovação e demais controles internos.	Provável	Baixo	Moderado	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético	Médio

Compliance	Corrupção e fraudes	Conflito de interesses	Perdas por apropriação indébita	Prometer, oferecer, autorizar, fornecer ou receber, direta ou indiretamente, Coisas de Valor de ou para uma pessoa física ou jurídica do setor privado, com o intuito de assegurar qualquer Vantagem Indevida.	Provável	Médio	Moderado	Código de ética Política anticorrupção Política de brindes, presentes, entretenimentos e hospitalidades Política de doações e patrocínios Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Médio
Compliance	Partes relacionadas	Conflito de interesses	Perdas por apropriação indébita	Tomar decisões no processo de contratação de partes relacionadas que possam conferir um benefício privado a qualquer pessoa com influência significativa, membros próximos da família, entidades ou pessoas a eles relacionadas.	Possível	Alto	Alto	Código de ética Política de transações com partes relacionadas e demais situações envolvendo conflito de interesses Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Lavagem de dinheiro	Transgressões ilícitas com terceiros que tenham obtido recursos por meio de atividades criminosas.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Receber recursos em espécie de origem duvidosa.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Comunicação Treinamento Canal ético Prestação de informações à Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) relativas a operações liquidadas em espécie.	Moderado
Compliance	Lavagem de dinheiro	Transgressões ilícitas com terceiros que tenham obtido recursos por meio de atividades criminosas.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Pagar em conta corrente de pessoa física em razão de serviços prestados por pessoa jurídica.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Lavagem de dinheiro	Transgressões ilícitas com terceiros que tenham obtido recursos por meio de atividades criminosas.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Realizar operações financeiras sem motivação ou sem justificativa plausível.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Lavagem de dinheiro	Transgressões ilícitas com terceiros que tenham obtido recursos por meio de atividades criminosas.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Contratos superfaturados ou subfaturados com terceiros.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política de Compras (alçadas de aprovação) Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Determinar em conjunto os preços mínimos ou máximos de venda ou de compra, aumentos ou variações de preços.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado

Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Discutir, negociar ou fazer qualquer acordo, trocar ou fornecer a concorrente informações de alguma maneira relacionadas à determinação de preço ou outros termos e condições comerciais (inclusive descontos, mudanças de preço ou métodos de cálculo de preços).	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Solicitar Nota Fiscal da concorrência para possíveis negociações de preço	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Dividir ou distribuir mercados entre concorrentes em relação a territórios específicos, linhas de comércio, produtos, clientes ou fontes de fornecimento.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Chegar a acordo ou entendimento com concorrentes, pelo qual cada parte se compromete a deixar de vender ou restringir suas vendas (mesmo em exportações) para território que seja considerado como área de outra parte do acordo.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Negociar ou ajustar com concorrentes esforços conjuntos para restringir importações, especialmente as de preço baixo.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Estabelecer quotas de produção, compra ou venda com concorrentes.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Limitar ou controlar a produção ou investimentos entre concorrentes.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado

Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Realizar acordo entre concorrentes com o objetivo de limitar ou observar certos níveis de produção, capacidade ou produtividade.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Trocar informações com concorrentes (inclusive através de associações comerciais) sobre como sua companhia pretende responder a convite para participar de licitação.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Discutir com concorrentes (mesmo aqueles a quem você fornece) sobre como a sua companhia apresentará a proposta.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Impor preço de revenda mínimo, ou descontos, ou deduções, ou margens de distribuição para distribuidores ou revendedores de qualquer produto.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Rescindir contrato com distribuidor porque ele se recusa a aderir aos preços de revenda sugeridos.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Restringir o acesso de concorrentes a clientes e/ou revendedores através de obrigações exclusivas de compra.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Conceder preços abaixo do custo, com exceção a produto em data crítica.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado

Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Impor preços de compra ou venda desleais.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Negar-se a vender a um cliente que atenda aos mesmos requisitos de outros clientes que são atendidos.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Reduzir fornecimentos a clientes comparáveis de várias formas, sem justificativa objetiva.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Conceder descontos com objetivo de prejudicar a concorrência, possibilitando o domínio de mercado ou o abuso de posição dominante.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Conceder condições de venda diferentes a distribuidores ou clientes que atendam os mesmos requisitos.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Subordinar o fornecimento do produto à obrigação de comprar produtos de outra natureza e/ou à celebração de contrato de serviços de qualquer tipo.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Oferecer descontos especiais para induzir o comprador a comprar também toda ou parte de suas necessidades de um segundo produto ou serviço.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado

Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Impor a seus clientes (distribuidores) proibição geral de revenda de seus produtos.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Restringir a liberdade de seus clientes de fornecer a quem quiserem.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Impor restrições sobre importação ou exportação.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Práticas anticoncorren	Violação de legislação de defesa da concorrência: concorrência desleal, dumping, formação de cartéis, conluio, manipulação de licitação etc.	Multas ou sanções pela falta de aderência à legislação.	Impor a seus clientes obrigação de encaminhar pedidos recebidos de clientes em determinados territórios a outros fornecedores.	Possível	Extremo	Alto	Código de ética Política anticorrupção Política diretrizes para boas práticas de concorrência Comunicação Treinamento Canal ético	Moderado
Compliance	Reputação e imagem	Assédio e discriminação	Implicações cíveis, penais e trabalhistas.	Condutas abusivas e discriminatórias.	Provável	Médio	Moderado	Código de ética Comunicação Treinamento Canal ético	Médio
Compliance	Reputação e imagem	Direitos humanos	Implicações cíveis, penais e trabalhistas.	Transgressões aos direitos sociais dos trabalhadores ou quaisquer outras práticas exploratórias, tais como trabalho infantil e trabalho escravo.	Provável	Médio	Moderado	Código de ética Comunicação Treinamento Canal ético	Médio
Compliance	Reputação e imagem	Proteção ao denunciante	Implicações cíveis, penais e trabalhistas.	Retaliação a funcionários ou a terceiros que, de boa-fé, revelaram condutas ilícitas ou preocupações sobre dado assunto.	Provável	Médio	Moderado	Código de ética Comunicação Treinamento Canal ético	Médio