

# PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE ORDENACIÓN E INNOVACIÓN EDUCATIVA

O 19 de maio de 2023, o Consello do Goberno de Galicia aprobou o Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da Xunta de Galicia (PXMA), que substitúe ao anterior plan xeral do 10 de decembro de 2021 e que se enmarca dentro da infraestrutura ética configurada no Programa Marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión 2021-2024 e nos principios xerais de funcionamento establecidos na normativa autonómica.

A implantación do PXMA implica que as persoas que ocupan os altos cargos da administración autonómica asuman como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade, senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio de todos as galegas e os galegos e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

En base a isto, a Dirección Xeral de Ordenación e Innovación Educativa, adscrita á Consellería de Cultura, Educación, Formación Profesional e Universidades, asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización



dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumplimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

Deste xeito, promóvese a asunción e a consolidación dunha cultura de integridade e valores éticos de todo o persoal da súa organización, en todos os niveis, mediante a formación específica, configurada como unha ferramenta clave para a sensibilización en integridade e comportamento ético na organización, pero tamén mediante a difusión e o fomento desta cultura cara a cidadanía, abordando así este compromiso desde unha perspectiva global e íntegra.

Sobre a base das anteriores manifestacións, este centro directivo asume unha política de tolerancia cero fronte a fraude, co conseguinte compromiso de asumir os estándares máis altos no cumprimento dos principios éticos e morais e os valores de integridade, honestidade e obxectividade, así como de establecer os mecanismos preventivos que consoliden esta cultura de integridade en toda a súa actuación.

En particular, na miña condición de persoa que ocupa un alto cargo na organización manifesto tamén o meu compromiso cos principios recollidos no Código Ético Institucional de respectar a Constitución, o Estatuto de Autonomía e o resto das normas que integran o ordenamento xurídico, así como de que prevaleza a satisfacción do interese xeral como obxectivo da miña actuación; respectar os dereitos fundamentais e as liberdades públicas; defender a dignidade, a imaxe e o prestixio da Administración autonómica; realizar con lealdade, integridade e imparcialidade, obxectividade e coa dilixencia debida as misións e obrigas que teño encomendadas; suxeitarme aos principios de eficacia, economía, eficiencia, optimización e control do gasto no uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na



xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

Por outra banda, segundo prevé o PXMA, os plans das vicepresidencias e consellerías estarán integrados polos plans específicos dos centros directivos e entidades adscritas a elas.

Ademais, o compromiso dos centro directivos e das entidades coa política de integridade e prevención de riscos establecida no PXMA ha de formalizarse mediante unha proposta de plan específico formulada polo seu órgano de dirección.

Así, de acordo con todo o anterior,

**PROPOÑO:**

Que se aprube o plan específico deste centro directivo para que se integre no plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da súa consellería de adscrición.

Judith Fernández Novoa

Directora xeral de Ordenación e Innovación Educativa

*Sinatura da persoa titular do centro directivo*

*(asinado digitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE ORDENACIÓN E INNOVACIÓN EDUCATIVA



## ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN.....	1
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	2
2.1	Misión, visión e valores.....	2
2.2	Organización e funcionamento.....	4
2.2.1	Organización.....	4
2.2.2	Recursos humanos.....	4
2.2.3	Recursos económicos.....	4
2.2.4	Marco normativo.....	5
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”.....	5
2.3.1	Medidas de prevención.....	5
2.3.2	Medidas de detección.....	6
2.3.3	Medidas de corrección.....	6
2.3.4	Medidas de persecución.....	7
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	7
2.4.1	O centro directivo.....	7
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	7
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	8
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	8
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	8
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratégica.....	8
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	9
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	9
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> .....	9
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	10
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	11
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude.....	11
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos.....	11
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermelhas” .....	15
5	SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	16
5.1	Seguimiento, supervisión e avaliação.....	16
5.2	Actualización e revisión.....	16



5.3	Comunicación e difusión.....	17
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	18
6.1	Medidas do ciclo da fraude.....	18
6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....	18
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	19
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	19
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	20
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	20
6.7	Test de autoavalaiación do risco nos procedementos de xestión.....	20
6.8	Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR.....	20
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	21
7.1	Anexo A.....	21
7.2	Anexo B.....	55



## 1 INTRODUCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Dirección Xeral de Ordenación e Innovación Educativa da Consellería de Cultura, Educación, Formación Profesional e Universidades (en diante, o centro directivo) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

Este centro directivo asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude do 19 de maio de 2023 (en diante, PXMA ou plan xeral).

### Ámbito de aplicación

Os mecanismos e as medidas que se detallan neste plan son de aplicación á totalidade da actividade realizada por este centro directivo, calquera que sexa a súa forma de financiamento, incluídas as obrigas vinculadas á xestión das actuacións que son financiadas cos Fondos do instrumento de recuperación Next Generation EU aprobado polo Consello de Europa o 21 de xullo de 2020 e, particularmente polo Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR) desenvolvido mediante o Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR) aprobado polo Consello de Ministros o 27 de abril de 2021 e ratificado pola Comisión Europea o 16 de xuño de 2021.

As particularidades en materia de integridade para os fondos MRR concréтанse no apartado 6 deste plan.

En particular, neste plan específico faise unha análise polo miúdo dos riscos do plan xeral de prevención que poden afectar a este centro directivo en materia de contratación e subvencións e identificar, se é o caso, novos riscos non previstos no PXMA.

Adicionalmente, analízase se concorren outros posibles riscos de xestión correspondentes a outras materias non detalladas no PXMA asociadas ás actividades principais deste centro directivo.

En calquera caso, incorpórarse como anexo a este plan a avaliación individualizada dos riscos asumidos.

### Definicións

Resultan de aplicación as definicións incluídas na introdución do PMXA do 19 de maio de 2023.



## 2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

### 2.1 Misión, visión e valores

A mellora continua na calidade dos servizos prestados, a atención ás necesidades da cidadanía, e a transparencia e a integridade da actividade pública actúan como principios vertebradores que presiden a actividade deste centro directivo, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nel.

A misión deste centro directivo é a ordenación do ensino regado en toda a súa extensión, niveis e graos, modalidades e especialidades, así como a xestión dos programas educativos que se desenvolven nos centros educativos.

A dirección do centro directivo asume o compromiso de actuar de conformidade cos principios de integridade, honestidade, imparcialidade, obxectividade e respecto ao marco xurídico e á cidadanía establecidos na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, e cos principios de integridade e ética pública no desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública consagrados no Programa marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021.

Segundo o artigo 22 do Decreto 119/2022, do 23 de xuño, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Cultura, Educación, Formación Profesional e Universidades, a Dirección Xeral de Ordenación e Innovación Educativa ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- Ordenación e propostas sobre o desenvolvemento normativo das ensinanzas regadas non universitarias.
- Promoción de accións e programas de innovación educativa, así como a autorización de programas e proxectos específicos ou experimentais.
- Implantación de desenvolvemento dos programas de promoción do talento e das accións tendentes á excelencia educativa.
- Impulso de programas e accións vinculados a promover a educación inclusiva, a mellora da atención á diversidade e de promoción da igualdade entre homes e mulleres no ámbito do ensino non universitario.
- Coordinación e fomento das estratexias dirixidas á mellora da convivencia escolar.
- Deseño e coordinación das funcións dos servizos periféricos da Inspección educativa.
- Deseño de instrumentos e posta en práctica dos procesos de avaliación do sistema educativo, así como o desenvolvemento na Comunidade Autónoma de Galicia dos programas internacionais e accións de avaliación en que participe Galicia.
- Deseño e coordinación dos procesos de mellora da calidade nos centros e servizos educativos do sistema educativo non universitario.
- Organización de probas específicas que deriven da normativa xeral ou específica, nos niveis educativos non universitarios de Galicia.



- Calquera outra competencia e función que lle sexan delegada ou encomendada pola persoa titular da Consellería.

A actividade atribuída a este centro directivo execútase no marco dos instrumentos de planificación que se relacionan de seguido e que están dispoñibles na ligazón que se indica a continuación:

INSTRUMENTO DE PLANIFICACIÓN	LIGAZÓN
Estratexia de Educación Dixital 2030	<a href="https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0165.html">https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0165.html</a>
Estratexia Galega de Convivencia Escolar 2025	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/es_galega_conv_escolar_2025.pdf">https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/es_galega_conv_escolar_2025.pdf</a>
Estratexia Edulingüe 2030.	<a href="https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0166.html">https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0166.html</a>
Plan LIA para bibliotecas escolares 2025	<a href="https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0167.html">https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&amp;p_p_lifecycle=0&amp;p_p_state=normal&amp;p_p_col_id=column-1&amp;p_p_col_count=1&amp;_ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2Factuacion%2Factuacion_0167.html</a>
PROA+	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/plan-recupera/documentacion/proa">https://www.edu.xunta.gal/portal/plan-recupera/documentacion/proa</a> <a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/instruccions_proa_23-24.pdf">https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/instruccions_proa_23-24.pdf</a>
Contratos Programa: CP Inclúe	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/cpinclue">https://www.edu.xunta.gal/portal/cpinclue</a>
Contratos Programa: CP Innova	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/es/node/41646">https://www.edu.xunta.gal/portal/es/node/41646</a>
Plan Proxecta	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/planproxecta">https://www.edu.xunta.gal/portal/planproxecta</a>
Plan Integral contra o acoso e o ciberacoso escolar	<a href="https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/plan_integral_contra_o_acoso_e_o_ciberacoso_escolar_1.pdf">https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/plan_integral_contra_o_acoso_e_o_ciberacoso_escolar_1.pdf</a>





## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

En dependencia directa da persoa titular da Dirección Xeral de Ordenación e Innovación Educativa:

Servizo de Apoio Económico

#### **Subdirección Xeral de Ordenación, Inclusión e Innovación Educativa**

Servizo de Ordenación Educativa

Servizo de Inclusión, Orientación e Convivencia

Servizo de Innovación e Programas Educativos

#### **Subdirección Xeral de Inspección e Avaliación do Sistema Educativo**

Servizo de Planificación e Coordinación da Inspección Educativa

Servizo de Avaliación do Sistema Educativo

### 2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta coa dotación de recursos humanos que se indica a continuación:

POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS VACANTES
171	162	9

### 2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 6/2022, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2023, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
2	3.021.125
4	7.708.174
6	7.367.500
7	374.350
<b>TOTAL</b>	<b>18.471.149</b>

#### 2.2.4 Marco normativo

O centro directivo asume como obriga o cumprimento das normas e das pautas de conduta e actuación en materia de integridade que figuran no plan xeral.

Adicionalmente, son aplicables a este centro directivo as seguintes normas:

- Lei orgánica 8/1985, do 3 de xullo, reguladora do Dereito á educación.
- Lei orgánica 2/2006, do 3 de maio, de educación.
- Lei orgánica 3/2020, do 29 de decembro, pola que se modifica a Lei orgánica 2/2006, do 3 de maio, de educación.
- Decreto 150/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo da educación infantil na Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 155/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo da educación primaria na Comunidade Autónoma de Galicia e se regula a avaliación nesa etapa educativa.
- Decreto 156/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo da educación secundaria obligatoria na Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 117/2023, do 27 de xullo, polo que se modifica o Decreto 156/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo da educación secundaria obligatoria.
- Decreto 157/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo do bacharelato na Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 118/2023, do 27 de xullo, polo que se modifica o Decreto 157/2022, do 15 de setembro, polo que se establecen a ordenación e o currículo do bacharelato na Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 229/2011, do 7 de decembro, polo que se regula a atención á diversidade do alumnado dos centros docentes da Comunidade Autónoma de Galicia nos que se imparten as ensinanzas establecidas na Lei Orgánica 2/2006, do 3 de maio de Educación.
- Decreto 79/2010, do 20 de maio, para o plurilingüismo no ensino non universitario de Galicia.

#### 2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do "ciclo antifraude" previstas no plan xeral para toda a organización, este centro directivo asume as seguintes previsións particulares respecto do "ciclo antifraude", que se concretan en medidas de prevención, detección, corrección e persecución, nos termos que se indican a continuación.

##### 2.3.1 Medidas de prevención



- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular do centro directivo.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren neste centro directivo unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asúmense os protocolos relativos ás declaracions de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- f) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- g) Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- h) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacions e concrecions sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle articúlase a través do enderezo electrónico [integridade@xunta.gal](mailto:integridade@xunta.gal) e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia habilitada para comunicar información sobre os supostos incumplimentos do sistema de integridade institucional.

### 2.3.2 Medidas de detección

- a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional  
Difundirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumplimentos do sistema de integridade institucional, que está dispoñible na seguinte ligazón:

<https://transparencia.xunta.gal/canle-de-denuncias>

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.
- c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacions de risco.

### 2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.



- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.
- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

#### 2.3.4 Medidas de persecución

- a) Designar unha unidade ou unha persoa de apoio ao órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería ou para que se integre no seu comité de integridade, segundo corresponda.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregularidades nas actuacións.

### 2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concréтанse a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

#### 2.4.1 O centro directivo

Este centro directivo asume o compromiso de aplicar as medidas do plan xeral e deste plan específico coa máxima diliencia e implantar, nos seus procesos propios as medidas e os niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos dos que é responsable nun contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa vixente.

O compromiso deste centro directivo coa política de integridade e prevención de riscos establecida no PXMA e no presente plan formalízase co asinamento da proposta de aprobación deste plan específico.

#### 2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos de xestión corresponde ao órgano ou á unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería ou, se é o caso, ao comité de integridade da consellería.



Non obstante, segundo as previsións do PXMA, designase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular da Subdirección Xeral de Ordenación, Inclusión e Innovación Educativa.



### 3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

As medidas e as accións que se establecen neste plan específico son de aplicación a todo o centro directivo, e constitúense en alicerces da política antifraude e dos elementos que sustentan a integridade da acción pública.

#### 3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude

##### 3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

A/s persoa/s que ocupa/n o/s alto/s cargo/s do centro directivo asumen como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio do pobo galego e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

Esta manifestación expresa está implícita na fórmula do xuramento ou promesa que se utiliza na toma de posesión, así como na obriga establecida no artigo 38 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, de suxeición ao Código ético e a súa adhesión.

Con independencia do anterior, a/s persoa/s que ocupan/n o/s alto/s cargo/s que participa/n no proceso de elaboración ou propoña/n a aprobación deste plan específico de prevención de riscos de xestión realiza/n unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes aos contidos na declaración institucional.

##### 3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratégica

Cando o centro directivo aproba ou propóna a aprobación dun instrumento de planificación incluirá nel unha manifestación expresa de que súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada suposto, e se é o caso, unha identificación e avaliación dos riscos de xestión que poida implicar a adopción do instrumento de planificación, ben mediante a incorporación dunha avaliación específica relativa ás accións planificadas, ou ben mediante unha remisión expresa aos riscos, valoracións e medidas incluídos neste plan específico.

### 3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

O presente plan e os restantes instrumentos do sistema de integridade institucional serán difundidos entre o persoal do centro directivo, e adicionalmente divulgaranse a través do Portal de Transparencia e Goberno Aberto da Xunta de Galicia.

Periodicamente, a/s persoa/s que ocupe/n o/s alto/s cargo/s do centro directivo recibirán formación en materia de liderado ético e no sistema de integridade institucional da Xunta de Galicia.

## 3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

Mediante a aprobación deste plan asúmense como propias as previsións do plan xeral relativas ao réxime de conflitos de intereses, tanto para as persoas que ocupan os altos cargos como para o restante persoal do centro directivo, así como as previsións procedementais e os modelos de declaracíons relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

Para tal fin, facilitaránse ao persoal do centro directivo os modelos previstos no plan xeral para comunicar aos superiores xerárquicos a existencia dun posible conflito de intereses.

## 3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á *canle de denuncias*

O centro directivo difundirá entre o seu persoal a existencia do Sistema interno de información da Xunta de Galicia previsto no plan xeral, como a canle preferente para informar sobre as accións ou omisións que nel se detallan, así como para darriles o tratamento que proceda, sempre que a persoa informante considere que non existe risco de represalia.

O sistema permite a presentación de comunicacións por escrito presencialmente, por vía postal ou en calquera dos lugares e rexistros establecidos na normativa reguladora do procedemento administrativo común (utilizando para iso o formulario normalizado dispoñible na sede electrónica da Xunta de Galicia, servizo PR006A), e de xeito electrónico a través da *Canle de denuncias* electrónica (servizo PR006A) implantada pola Xunta de Galicia; así como de xeito verbal e presencial, mediante a solicitude dunha cita para reunión persoal nas dependencias centrais en Santiago de Compostela.

As comunicacións recibidas xestionaranse de forma segura coa garantía de confidencialidade da identidade da persoa informante, así como de calquera terceira persoa mencionada na súa comunicación, das actuacións que se desenvolvan para o decidir o seu destino, así como do seu tratamento efectivo dentro da organización.

O Sistema interno de información será a vía preferente para que a cidadanía poida informar sobre:



- a) Calquera acción ou omisión que poida constituir infracción do Dereito da Unión Europea sempre que entre dentro do ámbito de aplicación da normativa relativa á protección das persoas que informen sobre infracciones do Dereito da Unión, afecte os intereses financeiros da Unión Europea ou incida no mercado interior, incluídas as infracciones das normas europeas de competencia e axudas, así como os actos que infrinxan as normas do imposto sobre sociedades ou con prácticas cuxa finalidade sexa obter unha vantaxe fiscal que desvirtúe o obxecto ou a finalidade da lexislación aplicable ao imposto sobre sociedades.
- b) Accións ou omisións que poidan ser constitutivas de infracción penal ou administrativa grave ou moi grave. En todo caso, entenderanse comprendidas todas aquellas infracciones penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.
- c) Accións ou condutas contrarias ao sistema de integridade da Xunta de Galicia.

Dende o 29 de xaneiro de 2022 atópase en funcionamento, á disposición da cidadanía a *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia que ten a súa sede no Sistema Integrado de Atención á Cidadanía (SIACI) e está dispoñible na seguinte ligazón:

([https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidania?langId=gl\\_ES](https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidania?langId=gl_ES))

### **3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos**

A formación en materia de integridade debe de converterse nunha ferramenta de sensibilización, de coñecemento e de propagación dunha cultura administrativa baseada no comportamento ético.

Co fin de dar a coñecer con suficiente amplitud a política de integridade e os plans específicos do centro directivo poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

A maiores, o centro directivo verificará que existe unha difusión suficiente entre o seu persoal mediante o envío do plan específico aos enderezos electrónicos corporativos.

## 4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

### 4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Este centro directivo realizou unha análise de riscos específica para a súa actividade propia, de acordo co indicado no plan xeral.

Para tal fin, asúmense as definicións e as previsións xerais respecto da identificación e da análise de riscos do plan xeral.

#### 4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

##### Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas:

- Convenios.
- Contratacións: contratos menores.
- Subvencións (xestionadas con fondos propios e con fondos MRR).
- Inspección

Neste centro directivo lévanse a cabo actividades de subvencións, convenios e contratación. A contratación que se leva a cabo consiste en contratos menores.

Das mencionadas actividades, as únicas que se financian con fondos MRR son as referidas no punto 6.

A continuación, procedeuse á identificación concreta dos riscos de xestión.

A identificación e posterior análise e avaliación de riscos efectuada céntrase nas liñas de actuación principais ou más relevantes do centro directivo.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos más relevantes ou que pola súa natureza puidesen ter maior impacto no centro directivo, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto serán baixos.

A soa identificación de moitos “riscos” menores podería paralizar a dirección e impactar negativamente no seu compromiso coas accións propostas. Parece, polo tanto, más adecuado concentrarse nun número limitado de riscos, os más relevantes e urxentes.

##### Riscos avaliados

De conformidade coas conclusións do plan xeral e co documento técnico “Catálogo de riscos por áreas de actividade”, aprobado polo Consello de Contas, avalíanse os riscos correspondentes ás áreas de subvención e/ou contratación deste centro directivo, no anexo A.



Nos casos en que así resulte da análise pormenorizada das actividades deste centro directivo, a avaliación inclúe tamén a identificación de riscos adicionais aos contemplados no dito plan xeral, nesas ou noutras áreas.

A carón dos riscos identificados figuran os indicadores valorados na análise e as medidas que se estima que poden evitar, reducir, atenuar ou minimizar o seu impacto e probabilidade.

### **Metodoloxía para a avaliación do risco**

O proceso de avaliación dos riscos articúlase, de conformidade co plan xeral, en tres fases diferenciadas:

1. Valoración do risco bruto (RB)
2. Valoración do risco neto (RN)
3. Valoración do risco residual (RR)

Nas tres fases, o grao do risco cualíficase en función das seguintes puntuacións:

Cor	Risco	Puntuación
	Aceptable	De 1,00 a 3,99
	Significativo	De 4,00 a 7,99
	Grave	De 8,00 a 16,00

Para facilitar as valoracións do proceso, cada risco identificado descomponse á súa vez nun conxunto de elementos más pequenos e sinxelos de avaliar denominados "indicadores".

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

### **FASE 1: avaliación do risco bruto**

O primeiro paso consiste en calcular o risco bruto (RB), que se valora na ausencia de todo tipo de medidas redutoras ou atenuantes.

Cada indicador valórarse tendo en conta o seu impacto e a probabilidade de que suceda, nos seguintes termos:

1. Impacto (I): valórarse de 1 a 4 seguindo os seguintes criterios:

Impacto (I)		
Valor	Grao	Descripción
1	limitado	O custo para a organización de que o risco se materializase sería limitado ou baixo, dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, suporía un traballo adicional que atrasa outros procesos).
2	medio	O custo para a organización de que o risco se materializase sería medio, debido a que o carácter do risco non é especialmente significativo dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, atrasaría a consecución dun obxectivo operativo).
3	significativo	O custo para a organización de que o risco se materializase sería significativo, debido a que o carácter do risco é especialmente relevante ou porque hai varios beneficiarios involucrados, dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, poría en perigo a consecución dun obxectivo operativo, ou atrasaría a consecución dun obxectivo estratéxico).
4	grave	O custo para a organización de que o risco se materializase sería grave, tanto dende un punto de vista económico, como de reputación (por exemplo, percepción negativa nos medios de comunicación ou derivar nunha investigación oficial das partes interesadas) ou de xestión (por exemplo, poría en perigo a consecución dun obxectivo estratéxico).

2. Probabilidade (P): valórarse e 1 a 4 seguindo os seguintes criterios:

Probabilidade (P)	
Valor	Descripción
1	Pode acontecer ocasionalmente ou nalgún caso puntual
2	Pode acontecer en moi poucos casos
3	É probable que ocorra
4	Sucederá con frecuencia

O risco bruto (RB) de cada indicador calcúlase como o resultado do producto do seu impacto (IB) pola súa probabilidade (PB):  $RB = IB \times PB$

O nivel de risco bruto total (RBt) de cada risco obtense pola media aritmética do risco bruto de todos os indicadores definidos para un risco, agás aqueles indicadores para os que non se realiza ningunha valoración.

Deste xeito obtense unha cualificación dos riscos a partir dos seus indicadores que reflicte o grao de exposición teórica aos riscos (aceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

### FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, selecciónanse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas neste centro directivo e realízase unha valoración global entre 1 e 4 do efecto redutor que as ditas medidas provocan no impacto e na probabilidade, de acordo cos seguintes criterios:

Efecto redutor das medidas atenuantes	
Valor	Descripción
1	A medida non resulta eficaz
2	A medida é pouco eficaz
3	A medida está aumentando a súa eficacia desde que está implantada
4	A medida é totalmente eficaz

Da diferenza entre o valor do impacto do indicador, IB (ou probabilidade do risco bruto, PB) e o efecto redutor das medidas sobre el (ou sobre a probabilidade) obtéñense os valores netos do impacto (IN) e da probabilidade (PN) e calcúlase o risco neto (RN) do indicador correspondente mediante o producto de ambas as variables:

$$RN = IN \times PN$$

O nivel de risco neto total (RNt) obtense pola media aritmética do risco neto de todos os indicadores definidos para un risco, agás aqueles indicadores para os que non se realiza ningunha valoración.

Deste xeito obtense unha cualificación dos riscos, a partir dos seus indicadores, que acada un nivel aceptable, significativo ou grave, que reflicte o grao de exposición real na actualidade, coas medidas efectivamente implantadas na organización.

### Fase 3: avaliación do risco residual

Nos casos en que o risco neto (RN) acada un valor aceptable, non se considera necesario continuar á seguinte fase do proceso de avaliación, pois acádase o obxectivo de lograr un risco residual asumible (RN=RS=aceptable)

Agora ben, co obxectivo de acadar en todos os riscos analizados un nivel de risco aceptable, nos casos en que o resultado do risco neto resulta significativo ou grave, cómpre avanzar á seguinte fase de valoración: a avaliación do risco residual.

Polo tanto, nos casos en que así proceda para lograr a devandita redución ata un nivel de risco residual aceptable, deséñase un Plan de acción no que se incorporan novas medidas redutoras e o seu prazo de aplicación que, se é o caso, se indican no anexo A.

A continuación, realiza unha estimación do efecto redutor das novas medidas previstas no plan de acción, tanto sobre o impacto como a probabilidade de cada indicador, nos seguintes termos:

Redución do impacto ou da probabilidade do risco	
Valor	Descripción
1	Redución discreta
2	Redución moderada
3	Redución considerable
4	Redución significativa

Da diferenza entre o valor do impacto neto do indicador, IN (ou probabilidade do risco neto, PN), e o efecto redutor das medidas sobre el (ou sobre a probabilidade) obtéñense os valores residuais do impacto (IR) e da probabilidade (PR) e calcúlase o risco residual (RR) correspondente mediante o producto de ambas as variables:

$$RR = IR \times PR$$

O nivel de risco residual total (RRt) obtense pola media aritmética do risco residual de todos os indicadores definidos para un risco, agás aqueles indicadores para os que non se realiza ningunha valoración.

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

#### 4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermelhas"

Asúmense as bandeiras vermelhas previstas no plan xeral e o compromiso de facer o seguimento coa periodicidade prevista nel.

## 5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

### 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

Este centro directivo realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos.

Con carácter xeral, o devandito control será anual e será efectuado polo órgano ou unidade responsable da integridade e prevención de riscos, ou se é o caso, polo comité de integridade da consellería.

Os **riscos** avaliados revisaranse segundo os seguintes criterios:

Risco neto total (RNt)	Nivel resultante da avaliación	Periodicidade da revisión
Neto	Aceptable	Anual
Neto	Significativo	Transcorrido o prazo previsto no plan de acción para a implantación efectiva das novas medidas redutoras
Neto	Grave	Coa maior brevidade posible, logo da implantación efectiva das novas medidas redutoras previstas no plan de acción

Con independencia do anterior, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos no centro directivo (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

### 5.2 Actualización e revisión

No caso de que se materialice un acto contrario ao sistema de integridade, o centro directivo analizará os feitos ocorridos e determinará as modificacións que deben realizarse na estruturas e nos procesos de control.

Cando se detecten resultados de auditorías ou feitos derivados de reclamacións ou queixas perante este centro directivo das que se poidan derivar indicios de irregularidades ou melloras que se poidan implantar nos procedementos, procederase a unha actualización deste plan específico.

Con ocasión do seguimento deste plan, procederase a valorar a necesidade de realizar unha actualización de procedementos, de avaliación de riscos ou de implantación de medidas.



### 5.3 Comunicación e difusión

Este plan específico de prevención difundirase entre todo o persoal, especialmente entre o que integre as unidades que tramiten os expedientes de subvencións e contratación.

Tamén será obxecto de comunicación cando se produzcan novas incorporacións de persoal nas unidades.

## 6 PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA

Este centro directivo ten asignada a xestión dos seguintes proxectos financiados con cargo aos fondos do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR):

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	INICIAL 2023 (euros)
202200067	MRR. PROA+ 2022 – Centros concertados	643.662
202300068	MRR. PROA+ 2023 – Centros Concertados	643.862

Para a xestión dos ditos proxectos o centro directivo asume as previsións sinaladas ao respecto no plan xeral, e en particular no seu anexo III.

### 6.1 Medidas do ciclo da fraude

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

a) Medidas de corrección

A detección de posible fraude, ou a súa sospeita fundada, implicará a inmediata suspensión do procedemento, a notificación de tal circunstancia no máis breve prazo posible ás autoridades interesadas e aos organismos implicados na realización das actuacións e a revisión de todos aqueles proxectos que puidesen estar expostos á posible fraude.

En particular, no caso dun eventual incidente de fraude, o centro directivo deberá avaliar a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual e, se é o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).

b) Medidas de persecución

O máis axiña posible comunicaranse, se fose o caso, os feitos punibles ás autoridades públicas competentes (Servizo Nacional de Coordinación Antifraude –SNCA-) e para a súa valoración e eventual comunicación á Oficina Europea de Loita contra a Fraude.

Ademais das medidas previstas no plan xeral, iniciarase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un expediente disciplinario e denunciaranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

## 6.2 Declaración de cumplimiento dos órganos responsables

Para facer constar o cumprimento dos principios aplicables á xestión dos fondos do MRR, a garantía do sistema de control da xestión, a utilización dos fondos para os fins previstos e a incorporación de información completa, exacta e fiable ao informe de xestión, os órganos responsables formalizarán a seguinte declaración:

*<<En fecha XXXXXX, este Centro manifiesta que los fondos se han utilizado para los fines previstos y se han gestionado de conformidad con todas las normas que resultan de aplicación, en particular las normas relativas a la prevención de conflictos de intereses, del fraude, de la corrupción y de la doble financiación procedente del Mecanismo y de otros programas de la Unión y de conformidad con el principio de buena gestión financiera. Asimismo, manifiesta la veracidad de la información contenida en el informe en relación con el cumplimiento de hitos y objetivos, y confirma que no se han revocado medidas relacionadas con hitos y objetivos anteriormente cumplidos satisfactoriamente, atendiendo a lo establecido en el apartado 3 del artículo 24 del Reglamento (UE) 241/2021 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.>>*

## 6.3 Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización

Tendo en conta que os fondos do PRTR serán principalmente xestionados mediante o recurso á actividade de fomento a través de axudas e subvencións e a través da realización de investimentos mediante a contratación de obras e servizos, os riscos sobre os que cómpre facer maior fincapé son precisamente os que poidan acontecer nestas dúas áreas.

A avaliación do risco de dobre financiamento nos expedientes de subvencións ou contratación que se financian con fondos europeos realiza nas memorias xustificativas de gasto de cada expediente e por medio dos informes da Dirección Xeral de Política de Cohesión e Fondos Europeos, ou no momento da fiscalización polas intervencións delegadas.

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP 1030/2021 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2021) poderase dar por cumplida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

## 6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao concxunto da organización

Asúmese o catálogo de riscos xerais e medidas redutoras ou atenuantes recollido no plan xeral, incluídos os riscos e as medidas que afectan especificamente á xestión de fondos MRR.



## 6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

Asúmense, ademais das premisas recollidas no plan xeral, as previsións específicas relativas ao conflito de intereses do seu anexo III, que resultan de aplicación á xestión de fondos do MRR.

## 6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Este centro directivo poderá solicitarlle á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, particularmente destinada ao persoal que xestione os procesos e as actividades vinculadas á execución dos fondos do PRTR.

## 6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión

Co obxecto de avaliar se os procedementos incorporan e están a aplicar os principios de obrigado cumprimento, cómpre realizar o “Test de autoavaliación e risco” previsto no Anexo II da Orde HFP 1030/2021, que se estrutura en dous bloques:

1. Test de aspectos esenciais da xestión
2. Test de aspectos críticos:
  - a. Control da xestión
  - b. Fitos e obxectivos
  - c. Danos ambientais
  - d. Conflito de intereses, prevención da fraude e corrupción
  - e. Compatibilidade do réxime de axudas do Estado e evitar dobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respostas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúa coa “cuantificación do risco”, na que é preciso acadar un nivel baixo. En caso contrario, adoptaranse medidas orientadas á mellora da xestión.

Este exercicio de autoavaliación realizarase de xeito recorrente, polo menos unha vez ao ano.

## 6.8 Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR

O resultado da avaliação dos riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo que se financian con cargo aos fondos do MRR, recóllese no anexo B.





## 7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

O resultado do proceso de identificación e de avaliación de riscos segundo a metodoloxía recollida no apartado 4.1.1 deste plan recóllese no Anexo A.

### 7.1 Anexo A

1. Matriz de avaliación de riscos relativos a subvencións, que se financian con fondos propios.
2. Matriz de avaliación de riscos relativos a contratación (contratos menores), que se financian con fondos propios.
3. Matriz de avaliación de riscos relativos a convenios, que se financian con fondos propios.
4. Matriz de avaliación de riscos relativos a inspección, que se financian con fondos propios.



**1: VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓNS**

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	4,50	1,50	1,50
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacíons nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	6,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	8,00	2,00	2,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	5,33	1,67	1,67
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,67	1,67
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	3,75	1,25	1,25
S.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,33	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	2,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,50	1,50	1,50
			RBT/RNT/RRT	4,60	1,40
					1,40



RISCO		
Ref do risco	Descripción do risco	Descripción da risco
5.1	Non sucesión normativa	Concesión de auxilio excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )			MEDIDAS REDUCToras OU ATenuantes			RISCO NETO (R <sub>N</sub> )			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (R <sub>R</sub> )			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I <sub>B</sub> )	Probabilidade BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (I <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (I <sub>N</sub> )	Probabilidad NETA (P <sub>N</sub> )	Risco NETO (I <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO para aplicar e implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA para aplicar e implantar	Impacto RESIDUAL (I <sub>R</sub> )	Probabilidade RESIDUAL (P <sub>R</sub> )	Risco RESIDUAL (R <sub>R</sub> ) (I <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )
5.1.1	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios dos auxilios.	5	1	5	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Assessoria Jurídica e Iurisprudencia Día de modelos harmonizados Verificar que os requisitos existentes para elixir e condicionar la subvención son claros e claros en las bases reguladoras e convocatorias	1	1	2	1	2					2	1	2
5.1.2	Ax bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a sucesión aos controles dos organismos competentes.	5	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias así así o compromiso o diligente de someterse a los controles de organismos competentes e que identifiquen os diferentes organismos de control	2	1	1	1	1					1	1	1
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (R<sub>B</sub>)</b>		<b>4,50</b>				<b>RISCO NETO TOTAL (R<sub>N</sub>)</b>			<b>1,50</b>				<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (R<sub>R</sub>)</b>		<b>1,50</b>



RISCO																	
Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco													
5.2	Conflictos de intereses			Incorren en parcialidades e subjetividade demanda de situacione nas que se principios de obiectividade e imparcialidade son violados. O risco de conflictos de intereses pode ser comprender por razoes familiares, afectivas, de afiliación política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outra razón, directa ou indirecta, de proximidad familiar.													
INDICADORES DE RISCO																	
RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )		MEDIDAS REDUCToras OU ATENdANTES		RISCO NETO (R <sub>N</sub> )		PLAN DE ACIÓN		RISCO RESIDUAL (R <sub>R</sub> )									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R <sub>B</sub> )	Probabilidade BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (R <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (R <sub>N</sub> )	Probabilidade NETA (P <sub>N</sub> )	Efecto NETO (R <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción de IMPACTO NETO polas medidas a implementar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (R <sub>R</sub> )	Probabilidade RESIDUAL (P <sub>R</sub> )	Risco RESIDUAL (R <sub>R</sub> ) (R <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )
5.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios  As persoas que integran o comité de valoración, as expertas availabilitys ou as responsables da concepción deben deliberadamente se seleccionen das persoas competentes para prever e aportar ideas.	5	2	6	Declinación da autoría de conflictos de intereses de titulares membros das comisiones de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedimento en caso de detección de conflicto de intereses Comisión de valoración con presencia non exclusiva de persoas dependentes do órgano concorrente Exclusión da participación nas comisiones de valoración para as persoas na condición de alto cargo	2	1	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción de IMPACTO NETO polas medidas a implementar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implementar	1	1	1
RISCO BRUTO TOTAL (R <sub>B</sub> )		6,00		RISCO NETO TOTAL (R <sub>N</sub> )		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (R <sub>R</sub> )		1,00							



RISCO																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Determinación do risco			Descripción do risco			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENdANTES			Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción da PROBABILdade NETA polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILdade NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.5.1	Os beneficiarios non destinan os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención  Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras sobre as concorxencias dos concursos executados.	4	2	8	Comprobación sobre o termo: Conferir se no expediente de documentación acreditativa de execución das actividades subvencionadas (folios, cartelería, informes, actas, facturas, memoria, gastos, documentación, etc.)	2	1	2	1	2				2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		8,00						2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	2,00



RISCO																		
Ref do risco	Descripción do risco			Descripción de risco														
	5.4	Fraude			<p>Comisión impropria de irregularidades que afan por obstar a la percepción, remoción, modificación, cancelación ou alteración de datos personais.</p> <p>É aula exerce a competencia de mancomunidade.</p>													
INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (R <sub>N</sub> )		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R <sub>R</sub> )									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R <sub>B</sub> )	Probabilidade BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (R <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (R <sub>N</sub> )	Probabilidade NETA (P <sub>N</sub> )	Risco NETO (R <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R <sub>R</sub> )	Probabilidade RESIDUAL (P <sub>R</sub> )	Risco RESIDUAL (R <sub>R</sub> ) (R <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )	
5.4.1	<b>Subministrar información privilegiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar</b> <i>Filtrado de información relevante antes de hacerse pública.</i>	3	2	6	<p>Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro sexerá previamente ao longo do exercicio.</p> <p>Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias para a percepción de subvencións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica</p>	1	1	2	1	2					2	1	2	
5.4.2	<b>Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios</b> <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante establecimientos dos criterios de selección.</i>	3	2	6	<p>Verificación das expedientacións por oficinas de supervisión, intervención delegadas, ou entidades especializadas</p> <p>Declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias</p>	1	1	2	1	2					2	1	2	
5.4.3	<b>Manejación de solicitudes e proyectos recibidos</b> <i>Capacidade de alterar o control das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proyectos recibidos que deben ser objecto de valoración.</i>	2	2	4	<p>Uso incorrecto de sistemas de administración electrónica para alterar o control do documento recibido e non presentado, como Real.</p> <p>Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias para a percepción de subvencións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica</p>	1	1	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (R <sub>B</sub> )	5,53			RISCO NETO TOTAL (R <sub>N</sub> )	1,67							RISCO RESIDUAL TOTAL (R <sub>R</sub> )		1,67



RISCO																			
Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco															
5.5	Falsidade documental			Conceder audas ou subvencións sobre unha base documental que falexa as condicións establecidas para a concesión das audas ou subvencións, pero que impiden a concesión as eu haber, así como non cumplir as condicións establecidas na documentación existente adumentada, frívola ou insuficiente.															
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RI)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (RI)	Probabilidade BRUTA (PBR)	Risco BRUTO (RI) (RI x PBR = RR)	Descripción das medidas		Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RNE)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción do IMPACTO NETO (RNE) polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (RI x PR = RR)
5.5.1	Falsamiento da información presentada		5	2	6	Comprobación cruzada de documentos autenticados de distintas fuentes Comprobación de que as bases reguladoras abran condicións que levanten a verificación a través de interpermediarios Declaración responsable conforme non valoren as circunstancias que constan na inscripción do licitador no sistema correspondiente		2	1	1	1	1					1	1	1
5.5.2	Ocultación de información con obligación de remitir á administración		5	2	6	Comprobación cruzada de documentos autenticados de distintas fuentes Comprobación de información de BD de organismos públicos e seus mercantiles Lista de comprobación da documentación do proceso de selección		1	1	2	1	2				2	1	2	
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas		5	2	6	Comprobación mediante cruzas de BD Inspección sobre o termo Verificación de documentos electrónicos Verificación da realización do pagamento dos gastos auxiliares dentro do prazo establecido. Verificación dos requisitos legales das facturas, nómadas, contratos, recibos e outros auxiliares Verificación dos requisitos e os límites establecidos en relación ao tipo de beneficiario a que se destinan as subvencións e execución das actividades subvencionadas		1	1	2	1	2					2	1	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RI)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RNE)		1,67				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,67		



RISCO																			
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco															
5.6		Sobrefinanciamento		Incumprimento da prohibición de dable finanaciamento ou de superar o custo da actividade subvencionada															
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (R <sub>N</sub> )		PLAN DE ACCIÓN									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R <sub>B</sub> )	Probabilidade BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (R <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (R <sub>N</sub> )	Probabilidade NETA (P <sub>N</sub> )	Risco NETO (R <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R <sub>R</sub> )	Probabilidade RESIDUAL (P <sub>R</sub> )	Risco RESIDUAL (R <sub>R</sub> ) (R <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )		
5.6.1	<b>Cotas laborais falsas</b> <i>A documentación aprobada polos beneficiarios en a queira fase do procedemento inclúa estimacións ou cálculos erróneos ou fictícios dos custos de labores vinculados á execución de actuacións subvencionadas, que se traduzen en pagos de horas incorrectas, pagos asociados a personal (nestaírte xel.</i>	3	1	5	Cotización de facturas con contratos e nóminas a tempo de realización de labores.				1	1	1				1	1	1		
5.6.2	<b>Cotas laborais prorrateadas incorrectamente duplicadas en distintos proxectos</b> <i>Os gastos en materia de labores vinculadas á execución da actuación subvencionada distínguense incorrectamente ou se repartem nouros proxectos.</i>	3	2	6	Verificar proxectos				1	1	1				1	1	1		
5.6.3	<b>Costes reclamados en traballo de insuficiente calidad</b> <i>Os trabalhos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade establecida nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	5	1	5	Solicitude de probas adicionais				1	1	2				2	1	2		
5.6.4	<b>Dobre finanaciamento</b> <i>O beneficiario recibe distintas ayudas para a mesma actuación que arren un lucro ou un exceso de finanaciamento.</i>	3	1	2	Verificar a concordancia das ayudas recibidas para unha mesma actuación, segundo o establecido nas bases reguladoras elas no convocatoria.				1	1	1				1	1	1		
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (R<sub>B</sub>)</b>		1,75						<b>RISCO NETO TOTAL (R<sub>N</sub>)</b>		1,25				<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (R<sub>R</sub>)</b>		1,25	



RISCO																			
Ref do risco		Denominación do risco		Descripción do risco															
5.7		Limitación da concurrencia		Non se garante que o procedemento se desenrolle de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos															
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																			
Indicador de risco		RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (R <sub>N</sub> )		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R <sub>R</sub> )									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R <sub>B</sub> )	Probabilidade BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (R <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (R <sub>N</sub> )	Probabilidad NETA (P <sub>N</sub> )	Risco NETO (R <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción do IMPACTO NETO (R <sub>N</sub> ) polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA (P <sub>N</sub> ) polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R <sub>R</sub> )	Probabilidade RESIDUAL (P <sub>R</sub> )	Risco RESIDUAL (R <sub>R</sub> ) (R <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )		
<b>INCUMPLIMIENTO DE LAS BASES REGULADORAS ALUSIVAS A CONCURRENCIA</b>																			
5.7.1	A publicación das bases reguladoras alusivas a concurrencia non se realiza coa publicidade e transparencia que garante a maior máxima de información ou se realizan de forma desproporcionalmente tardía (art. 14 da LLG, art. 14 bis da LLG, art. 57 LGS, as bases reguladoras de cada tipo de subvención debén publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondiente, dentro de los plazos establecidos para la publicación de las bases reguladoras de cada tipo de subvención).	2	1	2	Verificar a publicación das bases reguladoras e da concurrencia de forma que se garante a máxima transparencia.	1	1	1	1	1				1	1	1			
5.7.2	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir los beneficiarios o destinatarios das ayudas. Os requisitos non están indicados en las bases reguladoras alusivas a concurrencia ou están sueltos a interpretación que pode incluir a pertenencia de personas beneficiarias.	3	2	6	Verificar que os requisitos existentes para obtener a condición de beneficiario se indican de forma clara nas bases reguladoras e concurrencias.	2	2	1	1	1				1	1	1			
5.7.3	Non se respetan os prazos establecidos nas bases reguladoras alusivas convocatoria para a presentación de solicitudes. Realizase alguna solicitud por fuera de plazo, cuando realmente foi presentada en tempo, ou bien aceptáense solicitudes presentadas fora de plazo.	2	1	2	Lista de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidad da tramitación.	1	1	1	1	1				1	1	1			
		RISCO BRUTO TOTAL (R <sub>B</sub> )		1,55				RISCO NETO TOTAL (R <sub>N</sub> )		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (R <sub>R</sub> )		1,00	



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
S.B	Traito discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante o principio de recto da selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás ayudas e subvencións en termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R)	Probabilidad BRUTA (P)	Risco BRUTO (RR) (R x P = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implementar	Reducción de PROBABILIDAD NETA polas medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (P)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)	
S.B.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se define para que és obxectos de selección ou non se aplica uniformidade e homogeneidade de criterio na selección de beneficiarios.</i>	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e concubatas Designar unha comisión de selección para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso Establecer criterios claros e seguros para a aplicación dos principios de obxectividade e non discriminación para superar o proceso de selección Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos para a obtención de ayudas e subvencións En concursos non competitivos, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumplen o resto de requisitos establecidos	1	1	1	1	1	1,00			1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		2,00													RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00





**2. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR**

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
C. 1	Non suxección normativa	Transtacción do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	2,00	1,00	1,00
C. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	2,00	1,00	1,00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	2,00	1,00	1,00
C. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebita ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a	6,00	1,50	1,50
C. 5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	2,50	1,50	1,50
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumplimento da prohibición de sobrefinanciamento ou de superar o custo da actividade	3,00	2,00	2,00
C. 7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos			
C. 8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	2,00	1,00	1,00
C. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente			
C. 10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de			
RBT/RNT/RRT			2,92	1,33	1,33



RISCO																	
Ref. do risco	Descripción do risco	Medidas de control															
		C 1	Non cumplimentación normativa									Transición do procedemento establecido ou mediante a aplicación da normativa de contratación					
I RISICO DADEDO DE RISCO	RISCO BRUTO (I B)		MEDIDAS REDUCToras OU ATenuantes			RISCO NETO (I N)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RES DUAL (I RD)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I B)	Probabilidade BRUTA (P B)	Risco BRUTO (IB (I B x P B = R B))	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILITY BRUTO con medidas implantadas	Impacto NETO (I N)	Probabilidad NETA (P N)	Risco NETO (I N x P N = R N)	Nova medida prevista	Período de aplicación ou implementación de la medida	Reducción de RISCO DUAL por las medidas a implantar	Reducción de RISCO DUAL por las medidas a implantar	Impacto RISICO DUAL (I RD) (I B x P B = R RD))	Probabilidad RISICO DUAL (P RD)	Risco RISICO DUAL (I RD (I N x P N = R RD))
C 1.1	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou aduvid catártico Os requisitos non están claros, non pregon o formato para a contratación, ni en sucesor de licitación, ni en procedimientos de selección ou interpretación. O cal non deriva na selección del librado dos determinados licitadores. <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APPLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREZO DO DOCUMENTO ASIMILABLE OU SE FORME DE UN CONTRATO*<sup>(1)</sup></b>				Revisión de pregos por Assessora Jurídica e Intervención de modelos hermanados, pregos tipo ou procedimientos de selección.												
C 1.2	Os pregos que llevan a contratación non reflejan a asociación aos controles dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do compromiso de colaboración ao control de organismos superiores e especializados. <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APPLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREZO DO DOCUMENTO ASIMILABLE OU SE FORME DE UN CONTRATO*<sup>(1)</sup></b>				Verificación que os pregos que llevan a contratación ou os documentos asociados vinculados a los mismos se revisen en función de los controles de los organismos competentes o su sustituto de acuerdo con el informe de revisión de los controles de los organismos de control.												
C 1.3	Incumplimiento das limitaciones legais previstas para a contratación menor. Non se respetan as limitaciones legais que a normativa vigente para a contratación menor, llames económicas máximas, fraccionamentos do obxecto do contrato, duración máxima e prazos	2	1	2	Comprobación polas intermedias. Deliberación de indicadores de fraude económico e de cumplimiento das limitaciones económicas ou de duración mínima.	1	1	1	1	1			5	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (R BT)		2,00												RISCO RES DUAL TOTAL (R RD)	1,00
		RISCO NETO TOTAL (R NT)		1,00													

(\*) A grada naturae de contratacion menor, non se formaliza, salvo a excepción da redacción da enunciado (impresos) que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratacion menor, concretamente os referentes á normalización da documentacion, e se respeten as limitaciones legais para a contratacion menor, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

(1) Non se elabora dito documento na contratacion menor desta unidade.



RISCO				Descripción de riesgo										
Rif.	Indicador de riesgo	MEDIDAS DE RIESGO		Probabilidad (PN)	Impacto BRUTO (RI)	MEDIDAS MITIGADORAS	Reducción de RIESGO NETO con las medidas implementadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidad NETA (PN)	Riesgo NETO (RN)	PLAN DE ACCIÓN		MEDIDAS RESIDUALES (RS)	
<b>RICO 2.2. Conflito de intereses</b>														
C.2.1	Influencia del criterio de selección dos adscritos en la contratación de proveedores		C.2.1.1		1,00	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das mesas de contratación Resguardo dos prazos do protocolo en caso de detección de conflictos de intereses. Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora o proxecto ténico e dos altos cargos Resguardo dos prazos do protocolo en caso de detectar conflictos de intereses. Declaração de forma clara non pega e non dan lugar a interpretación ambigua. O que se sistema, que garante un certo grao de rotación heteroxénea desde na selección dos membros da mesa de contratación. O que se sistema, que garante un certo grao de rotación heteroxénea desde na selección do persoal que avalia as peticionadas licitadoras.								
C.2.2	Adscrición directa irregular mediante o uso indebidamente de contratos menor		C.2.2.1	2	1	2	Declaración de efectos que informan de concentración de contratos en proveedores Comprobación polas intervencións delegadas de indicación de proveedores.		1	1	1			
C.2.3	Especificaciones pactadas para favorecer a determinados licitadores		C.2.3.1				Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos reglos Resguardo dos prazos do protocolo en caso de detección de conflictos de intereses. Verificación de especificacións pactadas entre el licitado ou grupo de licitadores.							
C.2.4	Aprobación de Contrato ou establecimiento para emitir a licitación		C.2.4.1				Aprobación da prevista nos prazos da posibilidade de aprobación ou prorrogas de contratos. Resolución por Acordo Xurídico e Intervención Aprobación por instante superior ao propietario							
RIESGO TOTAL (RS)				RIESGO NETO TOTAL (RN)		RIESGO RESIDUAL TOTAL (RS)		RIESGO RESIDUAL TOTAL (RN)						
					2,00		1,00							1,00

(\*) A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, mais áxil e breve, de duración máxima anual, implica que determinados procedementos que son habitualmente realizados na contratación de largo plazo non lle resulten de aplicación por impossibilidade de realizálos dentro de un período de tempo tan curto.

(1) Non se elabora dito documento na contratación menor desta unidade.

(2) Oido que esta documentación se está a aplicar a riscos na contratación menor, é necesario que se aplique o que indica en este documento.





RISCO															
IMPACTO DEL RISCO			DENSIDAD DEL RISCO			REDUCCIÓN DEL RISCO			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL			
Nº	Indicador de riesgo	Motivo del riesgo				Densidad (impacto x probabilidad)	Reducción de riesgo	Impacto Neto (Impacto Bruto - Reducción)	Impacto Neto (Impacto Bruto - Reducción)	Reducción de riesgo	Impacto Neto (Impacto Bruto - Reducción)	Impacto Neto (Impacto Bruto - Reducción)	Probabilidad residual	Risco residual (Impacto x Probabilidad)	
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación	C.4	Fraude	Distrían (indicación creación de irregulares/datos que teñen por obxecto a percepción, retención ou uso da ou desactivación de fondos públicos). Afecta ao risco a concorrência de interlocuidade										
C.4.2	Sobrevistar información relevante antes de la licitación	Sobrevistar información relevante antes de la licitación	5	2	6	Publicación no perfil do contratista da planificación dos contratos dos que cada centro xestion preve realizar no próximo ano. Existe un alto grao de dirección do personal que participa no desenrolo do procedemento para evitar que se divulgue a información que posa ser de interese para a concorrência de empresas que se interesan por conseguir información moi específica.		1	1	2	1	2	1	2	
C.4.3	Obtener un trato de favor a determinados licitadores	Obtener un trato de favor a determinados licitadores mediante a establecemento das prescripciones técnicas co criterio de colvencia coas criterios de adjudicación.	5	2	6	Verificación das especificacións por oficinas de administración de diferentes órganos de goberno que participan no procedimento de adjudicación. Existe un alto grao de dirección do personal que participa na elaboración dos procesos. Auscultación do documento contractual de recurso a contrato de menor.	2	1	1	1		1	1	1	
C.4.4	Manipulación de ofertas	Concorden de ofertas e contratos das ofertas dos licitadores.				Una generalización dos sistemas de encriptación de ofertas, especialmente para intervenir nas legidades ou procedencias especiais das ofertas. Existe un alto grao de dirección do personal que participa no procedimento para evitar que se divulgue a información que posa ser de interese para a concorrência de empresas que se interesan por conseguir información moi específica.									
						RISCO BRUTO TOTAL (BRB)	6,00		RISCO NETO TOTAL (BRN)	1,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	1,50



RISCO																	
RISCO			DENSIDAD RISCO			IMPACTO RISCO			PLAN DE ACCIÓN								
Rif.	Indicador de riesgo	Impacto Bruto (IR)	Probabilidad Bruta (PR)	Risco Bruto (RB) (IR x PR = RB)	Descripción de las medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto Neto (IN)	Probabilidad Neta (PN)	Risco Neto (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación o implementación	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA por las medidas a implantar	Impacto Residual (IR)	Probabilidad Residual (PR)	Risco Residual (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Orilladores presentan documentación falsada que se verá en cuenta en procedimiento (declaraciones, compromisos, informes financieros, etc.). NON APPLICA EN CONTRATO DE MENOR* (1)				Comprobación cruzada de documentos ujustificativos de dichas fases. Declaración formalizada e conforme non varíen os procedimientos que constan na memoria do licitador no caso correspondente												
C.5.2	Orilladores de información con obligación de remitir á administración Orilladores non presentan información e que estarian obligados en virtude de normativa vigente.	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos ujustificativos de dichas fases. Comprobación de la información de ID de organismos públicos en estos casos. Listado de comprobación da documentación do proceso de licitación		1	1	1	1				1	1	1	
C.5.3	Presentación de facturas doblegadas, falsas ou infladas Na fase de justificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden ao consumo real ou que non se exercean as normas de facturación, ou incluir datos ou parámetros de cálculo ficticios, iñexactos ou irrealistas.	5	1	3	Comprobación mediante cruces de BD Verificación sobre o terreno Verificación de documentos electrónicos Verificación dos recibitos (fugas) das facturas, normas, contratos, recibos e outros ujustificantes Verificación dos requisitos e normas establecidos normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a ejecución dos procedimientos licitados Comprobación de la ejecución realizada na tramitación dos pagamentos	1	1	2	1	2			2	1	2		
RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,50	RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50									

(\*) A grúa e naturesa de contratación menor, menos formalista, mais ás e breves, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación, non se apliquen ou non se consideren de forma relevante, ou se resulten de aplicación en casos concretos.  
(1) Dado que representa un acto trivial dado o risco na contratación menor, non aplica a mitad medida no que o propio texto lo excluye.

RISCO		RIESGO			RIESGO			PLAN DE ACCIÓN		RIESGO RESIDUAL					
Indicador Risco	Deseño/Plan de Risco	Indicador Risco	Deseño/Plan de Risco	Indicador Risco	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENENTES	RIESGO NETO (RS)	Impacto RIESGO NETO (RS)	Probabilidad RIESGO NETA (PR)	Impacto RIESGO NETO (RS)	Reducción de IMPACTO BRUTO das medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA das medidas implantadas	Impacto RIESGO NETO (RS)	Probabilidad RIESGO NETA (PR)	Impacto RIESGO NETO (RS)	
C.6.1	<b>Costes laborais falsos</b>  A documentación adequada para os licitadores en relación coa do proporcionado no contrato para a realización das tarefas, así como dos certificados de execución das tarefas, que reflejan que se ha cumplido con las prescripciones da normativa laboral y que se han aplicado as normas colectivas de trabajo.  NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR. (apíllase o indicador C.5.3) (*)				Cálculo de facturas con contratos e normas e tempo de trabajo.  Verificación dos registros de asistencia e ou sistemas de control de horas de trabajo que reflejen que se han cumplido con las prescripciones da normativa laboral e que se han aplicado as normas colectivas de trabajo.										
C.6.2	<b>Traballo de imediatas e calidade</b>  Os traballos vinculados á prestación contratada non acoden a calidade buscada nos prezos.  NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR. (apíllase o indicador C.5.2) (*)				Solicitud de probas adicionais  Prueba de conformidade expressa respecto á execution dos traballois contratados										
C.6.3	<b>Dobre finanxamento</b>  As prestacións contratadas (financiadas con fondos públicos de concorrenza) incorpóranse ó reciben financiamento adicional fonsos destinados ao contrato celebrado coa Administración, verificando un lucro arbitrario.	5	1	3	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato.  Verificar que en prazos que reman a contratación admiran tempo suficiente para a efectiva realización da obra, comprobando se a prazo de ejecución de la contratación se establece a plazo de informe sobre cualquier otra fuente de financiamento que detalle los gastos a pagar para finalizar os mismos gastos.  Comprobación cruzada de bases de datos  Solicitar una tercera comprobación entre las distintas declaraciones que detallan a finalidade de finanziación establecida.	3	1	2	1	2			2	1	2
			<b>RISCO BRUTO TOTAL (RSB)</b>	3,00					<b>RISCO NETO TOTAL (RSN)</b>	2,00				<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RSR)</b>	2,00

(\*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxime anual, implica que determinados indicadores non resulten de aplicación, como é o caso de o indicador de contratación non lleva resultado de aplicación por imposibilitade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.

(1) Como o propio texto indica, non aplica à contratación menor.  
Apíllase o indicador mencionado que foi avaliado na respectiva lapa.



RISCO		DESCRIPCIÓN DO RISCO	
RIF. DO RISCO	DESCRIPCIÓN DO RISCO	DESCRIPCION DO RISCO	
C.7	Licitación de concurrencia	Non se garante que o procedemento se desarrolle de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos.	

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	MEDIDAS DE RISCO				MEDIDAS DE RISCO				PLAN DE ACCIÓN				RISCO REDUCIDO			
		Impacto BRUTO (I)	Probabilidade MEDIA (P)	Risco BRUTO (R) (I x P = R)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad MEDIA (IN x P = IN)	Risco NETO (IN x P = IN)	Nova medi de prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción da PROBABILIDAD mediante medidas a implantar	Reducción do IMPACTO mediante medidas a implantar	Impacto RISICO DUAL (IN x P = IN)	Probabilidade MEDIA (IN x P = IN)	Risco RISICO DUAL (R) (IN x P = IN)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou ilícita ou verifica-se a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a contratación de procedimientos de licitación. O procedemento non cumple os requisitos de información e publicidade que son necesarios para normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, non obstante se fixaren prazos de presentación de ofertas que son excesivamente reducidos que poden dar lugar a que se presente un menor número de ofertas, ou se fixaren prazos de resposta, fixando una praza excesivamente reducida dos que poden dar lugar a que se fixaren prazos de respuesta que son excesivamente reducidos. Non se fixan criterios claros de documentos concretos que debe presentar o licitador na sua proposta ou para que este sea válido para o procedemento. Tómase como supónese que se fixan criterios de forma genérica, se aceptan ofertas presentadas fora de prazo.	NON APLICA NA CONTRATACIÓN DE MENOR (*)			Comprobación das requeiridas de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condiciones de prazos e de seu cumplimento.												
C.7.2	Elección de contratación abreviada, urgente ou emergente, no procedemento de contratación menos competitiva de forma usual e sen licitación, ou procedimiento de contratación de menor que no cumpla os requisitos de licitación de evitar a concurrencia sen que estean adecuadamente sustituídos, non garantizándose os principios de non discriminación, igualdad de trato e transparencia.				Revistela da sustitución da forma en que se establece o procedemento de adjudicación.												
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN DE MENOR (*)				Verificación das polas e intervencións delegadas.												
		RISCO BRUTO TOTAL (R)						IN RISCO NETO TOTAL (IN)							IN RISCO REDUCIDO TOTAL (R)		

(\*) A propia naturaleza de contratación menor, menos formalista, más ácil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados procedimentos de contratación que en procedimientos de contratación normal non lleven de aplicación por imposibilitade normativa ou legal de su aplicación. Non obstante, se considera que se cumple con o principio de transparencia.

(1) Queda expresamente se está avalando o risco asociado á contratación menor, non aplica a esta unidade xa que o propio texto o establece.



RISCO		Risco		RIESGO		RIESGO		PLAN DE ACCIÓN		RIESGO RESIDUAL	
R&P. DEL RISCO	DENSIDAD DEL RISCO	R&P. DEL RISICO	DENSIDAD DEL RISICO	IMPACTO NETO	PROBABILIDAD NETA	IMPACTO NETO	PROBABILIDAD NETA	REDUCCIÓN DE IMPACTO NETO CON MEDIDAS DE IMPLEMENTACIÓN	REDUCCIÓN DE PROBABILIDAD NETA CON MEDIDAS DE IMPLEMENTACIÓN	IMPACTO NETO	PROBABILIDAD NETA
<b>C.8</b>											
Trato desigualitario na selección de adjudicatario		No se garante un procedimento objectivo de selección de adjudicatario, o que li retira do seu acceso a licitación en función da igualdade.									
<b>C.8.1</b>	Especificación demasiado para favorecer a determinados licitadores. Se proponen definir un producto similar dentro de un lote dos produtos característicos, e establecer una similitud constatable entre as características fixadas non propias de los servicios o productos dinamizadores de contratos para la explotación de las infraestruturas, con restricciones para excluir a outros licitadores cualificados ou para "selección de adjudicación". O seu resultado é que se establecen normas de competencia; ou establecen cláusulas ou requisitos más restrictivos (máximas, requisitos de solvencia económica ou finaniera, ou fidelidad, que no son necesarios para la ejecución de la obra, bens ou servizo a contratar), que o establecido en la legislación comunitaria, o que no están autorizados a contratar a concorrentes ou sustitutos favorecen a un licitador.			Verificación da cumplimentación da forma en que se establece o procedimiento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, así como de la observancia das normas de igualdade e trato desigualitario de acceso, non discriminación e igualdad de trato.							
NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA EN EL CASO DE QUE SE ELIGE UN PRECIO DOCUMENTADO Y MÁS BARATO." (*)											
<b>C.8.2</b>	Incumplimiento dos principios de objectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario.	2	1	2	Verificar o grao de obiectividade das criterios de adjudicación definidos no proceso.						
Non se definen parámetros objectivos de adjudicación ou non se aplica un procedimento homologado de criterio de adjudicación. Na elaboración de la documentación de contratación, se establecen restricciones de contratación con facultades desiguales favorecen a un licitador mediante a establecida distinción entre licitaciones de menor y de mayores espaldas.		Verificar o grao de obiectividade das criterios de adjudicación definidos no processo.									
				obligar, cuando existan, criterios de adjudicación que limiten o condicione a la aplicación de criterios de adjudicación por razones de igualdad de trato.							
				Comprobar o cumplimento das regulacións por parte dos licitadores propietarios para aplicar a condición de adjudicatario.							
				Aclaracións na documentación de contractual de recurso a competencia menor e das circunstancias de subvención no contrato.							
				(*) A propia naturaleza de contratación menor, menos formalizada, más ácil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados procedimientos de contratación de menor duración, que de contratación non llevan de aplicación da imposibilidade de repetirlo, ou se resultan de aplicación en cada contrato.							
				(*) Non se elabora dito documento na contratación menor de cada unidade.							
RIESGO BRUTO TOTAL (EUR)		RIESGO NETO TOTAL (EUR)									
2,00		1,00									

(\*) A propia naturaleza de contratación menor, menos formalizada, más ácil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados procedimientos de contratación de menor duración, que de contratación non llevan de aplicación da imposibilidade de repetirlo, ou se resultan de aplicación en cada contrato.

(\*\*) Non se elabora dito documento na contratación menor de cada unidade.



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garantiza a conservación de toda a documentación e dos registros contables para que se pueda pista de auditoría suficiente

RISCO BRUTO		RISCO BRUTO (€)		MEDIDAS MITIGADORAS OU ATENAZANTES		RISCO NETO		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL								
Ref.	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I)	Probabilidad BRUTA (%)	Risco BRUTO (€) (I x P = R)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO case medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA case medidas implantadas	Impacto NETO (I-N)	Probabilidad NETA (%)	Risco NETO (I-N x P = R-N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción de IMPACTO NETO case medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD NETA case medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (I-R)	Probabilidad RESIDUAL (%)	Risco RESIDUAL (€) (I-R x P = R-R)	
C.9.1	Os prazos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación				Verificar que os prazos delimitan a forma correcta de documentar os gastos e que os prazos establecidos no documentos que deben ser conservados													
	Non se establece con precisión a forma en que os adxudicatarios deben documentar os gastos nos que se refira a efectos de contratación e función de los mismos, non se establecen prazos de conservación documental.				Verificar que os prazos delimiten de forma clara os prazos de conservación documental													
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN DE MENOR (*)																	
C.9.2	Os documentos non se conservan				Verificar que os prazos asigne o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos													
	Os contratistas non cumplen as obligaciones establecidas para a conservación de documentos.																	
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN DE MENOR (*)																	
	RISCO BRUTO TOTAL (€R)							RISCO NETO TOTAL (€N)								RISCO RESIDUAL TOTAL (€R-R)		

(\*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados requisitos establecidos en la legislación general de contratación no lleven de aplicación por imposibilitade normativa ou de procedencia de la legislación sectorial.

(1) Debe ser expresamente así indicado o risco asociado a contratación menor, non aplica a esta unidade xa que o propio texto o establece.



RISCO		
Ref. de risco	Descripción de risco	Descripción de risco
C.10	Risco de Colusión	Risco de colusión de empresas que tienen competencia en los procesos de licitación, na tentativa de pactar entre si precios máis altos ou baixos, aumentar os precios ou reducir a calidade dos bens e servicios

Ref. Indicador de risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO			MEDIDAS MITIGADORAS OU ATENENCIAS			RISCO NETO			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL		
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (%)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO (caso medidas implantadas)	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA (caso medidas implantadas)	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (%)	Risco NETO (IN x PR = RN)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Reducción de IMPACTO BRUTO (caso medidas implantadas)	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (%)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	<b>Simulación de falsos licitadores</b>  Reciben distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores / socios o bien experiencia no sector ou ofertas / facturas que no corresponden a la actividad que se licita e existe duda de que pretendan obtener el contrato.  NA CONTRATACIÓN NENÉ SE APlica CA NO CASO DE QUE SE RECOBREN OFERTAS DE VARIOS FISICOS ADIOS CARAB (*). (*)				<p>Examen de tránsito do expediente á Comisión. Galicia de Competencias e candida a mesa de contratación estima que existen indicaciones de que se trate de falsos licitadores.</p> <p>Comprobación da existencia ou non de relación de empresas diferentes a las licitadoras / directores, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertos ou outras bases de datos.</p> <p>Examiner as antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión das listas web ou de información de contacto das empresas.</p> <p>Control das ofertas para verificar que non inclúen subofertas ou ofertas que se considera que non cumplen con o contrato principal.</p> <p>Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedimiento de licitación.</p>											
C.10.2	<b>Acordos entre los licitadores</b>  Os licitadores pactan a vía particular dentro no procedimento co obxecto de predecir que o licitador que resultará contratado ofertará unha oferta aparentemente alta ou demasiado alta, ou que o licitador que resulta contratado ofertará unha oferta aparentemente baixa ou demasiado baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado bajos, mal elaborados, incorrectos, etc., os licitadores están de acuerdo en las ofertas, o licitador propone que un licitador acepta ou renuncia á adjudicación, etc.  NA CONTRATACIÓN NENÉ SE APlica CA NO CASO DE QUE SE RECOBREN OFERTAS DE VARIOS FISICOS ADIOS CARAB (*). (*)				<p>Examiner as ofertas aparentemente altas ou elevadas ou das relacións altas entre licitadores.</p> <p>Exame de presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuales entre licitadores.</p> <p>Planteo de que se establecen acordos entre licitadores, as empresas de que non presentan ofertas, etc.</p> <p>Comprobar a ausencia de coincidencia entre licitadores sobre outras</p>											
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (RRB)</b>					<b>RISCO NETO TOTAL (RNT)</b>						<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>			

(\*): A propia natureza de contratación menor, menos formalista, mellor e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de riesgo que se aplican á contratación menor, non se aplican á contratación menor (*i.e.* resulten de aplicación por imposibilitade técnica ou de que non se cumpla o procedimento).

(†): Onde que expresamente se está avalando o risco asumido a contratación menor, non aplica a esta unidade xa que o propio texto establece.



**3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓ A RISOS ESPECÍFI COS - CONVENIOS**

RISOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV. 1	Non suxección normativa	Subscrição de convenios excluíndo ou módulando a aplicación da normativa de convenios.	3,67	1,33	1,33
CV. 2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrição dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	2,75	1,50	1,50
CV. 3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	4,00	1,00	1,00
CV. 4	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financeiradas.	3,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			3,36	1,46	1,46



RISCO											
Ref. do risco			Detalles do risco			Descripción do risco					
	Cv.1	Non axustación normativa				Subsidiaria do convenio, excluíndo ou medindo a aplicación da normativa de convenio					
INDICADORES DE RISCO											
INDICADOR DE RISCO		RISCO BRUTO (RIB)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES		RISCO NETO (RIN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RIR)	
Ref.	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade (PR)	Risco BRUTO (RIB) (IR x PR = RIB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implementadas	Reducción de PROBABILITY NETA (PR) con medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RIN)	Nova medida prevista
Cv.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.	5	1	5	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a vía necesaria dada a oportunidade, o seu impacto potencial, tanto para posibilidade de que se trate dun contrato que para instrumento auxiliante polo que non se pode considerar como contrato de aplicación a los servicios de contratación de contratos do sector público.	2	1	1	1	1	
	Existencia de convenios de alta contratación que implican que non se trate dun instrumento auxiliante polo que non se pode considerar como contrato de aplicación a los servicios de contratación de contratos do sector público.										
Cv.1.2	Subsidiaria de convenios con entidades privadas.	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a vía necesaria dada a oportunidade, o seu impacto potencial, tanto para posibilidade de que se trate dun contrato que para instrumento auxiliante polo que non se pode considerar como contrato de aplicación a los servicios de contratación de contratos do sector público.	2	1	1	1	1	
	A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto para posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamiento, entre outros.										
Cv.1.3	O contido do convenio supón unha cesión de titularidade da competencia.	4	1	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a vía necesaria dada a oportunidade, o seu impacto potencial e o carácter do contrato da actuación da actividade e o cumprimento do preste no na lei.	2	1	2	1	2	
	A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, ou que podería implicar diferentes riscos ademais dun risco de risco legal.										
RISCO BRUTO TOTAL (RIB)			5,67	RISCO NETO TOTAL (RIN)		1,35	RISCO RESIDUAL TOTAL (RIR)		1,35		



RISCO			
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	
Cv.2	Incumplimiento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Incumplimiento dun compromiso legalizado ou procedemento legalmente establecido ou non cumprimento de algunhas trámites ou requisitos legais.	

I N DICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (B0)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENdANTES			RISCO NETO (BNE)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO REDONdado (BNE)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto (I) 0	Probabilidad (P) 0	Risco Bruto (B0) (I x P = B0)	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO cunha medida implantada	Reducción da IMPACTO BRUTO cunha medida implantadas	Impacto NETO (I N)	Probabilidad NETA (P N)	Risco NETO (I N x P N = BNE)	Nova medida prevista	Prazo en aplicación da medida ou implementar	Reducción da IMPACTO NETO (I N x P N = BNE) polo seu efecto	Reducción da IMPACTO NETO (I N x P N = BNE) polo seu efecto e implantar	Impacto REDONdado (BNE) (I R)	Probabilidad REDONdado (P R)	Risco REDONdado (BNE) (I R x P R = BNE)
Cv.2. 1	Falta de competencia legal: <i>O órgano que subscrive o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	1	4	Revisión de memoria e xustificación do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade eopportunità, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumplimento do previsto na lei;	2	1	2	1	2					2	1	2
Cv.2. 2	As aportacións financeiras non son adecuadas: <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar as actuacións do convenio con suxeira non gartran deriva de execución do convenio, sen que existe sustificación, ou non son financieramente viables, ou non se atopan entidades que teñan capacidade para asumir ese financiamento.</i>	3	1	3	Revisión de memoria e xustificación do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade eopportunità, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumplimento do previsto na lei;	1	1	2	1	2					2	1	2
Cv.2. 3	Falta de trámites prescriptivos. (*) <i>O convenio a subscrirase prescindindo do trámite prescriptivo, com poden ser os informes prescriptivos que estableza a normativa aplicable así como as normas de competencia e competencias no caso, ten en conta as especialidades e este respecto introducidases polo Real Decreto-Lei 56/2020.</i>				Lista de comprobación onde se revisa o cumplimento de todos os trámites legais prescriptivos para a subscrición do convenio, así como as normas de competencia e competencias para a execución de proxectos finanxicados con cargo ao PRTE.												
Cv.2. 4	Incumplimento das obrigas de público dende o comezado das convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpliu con a obriga de publicación de Convenios celebrados no artigo 55 do Lei 40/2015, do 7 de outubro, de Régime Jurídico do Sector Público.</i>	2	1	2	Lista de comprobación onde se revisa o cumplimento de todas as normas legais relativas á publicidade e comarcación dos convenios.	1	1	1	1	1					1	1	1
Cv.2. 5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio e/ou causa sustancial ou falta da liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio é extinguido sen que se realízen as actuacións obxecto do mesmo e se cumpla a súa finalidade, ou que se cumprimenten os compromisos adquiridos polas partes, no caso de que se proceda por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de abono.</i>	2	1	2	Verificarse, tamén se está realizando un convenio o, do seu cumprimento ou das causas de incumplimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (B0)			RISCO NETO TOTAL (BNE)			RISCO REDONdado (BNE)			RISCO REDONdado (BNE)			RISCO REDONdado (BNE)			
		2,75			1,50			1,50			1,50			1,50			

\*Este indicador non aplica dado que os convenios subscritos non se financian con fondos do MIR



RISCO																
Ref. do risco	Denominación do risco		Descripción do risco													
	OV.3	Conflictos de intereses	En orden en particular sobre o cumprimento da rede de situación nun que os principios de universalidade e imparcialidade, así como o exercicio profesional, están comprometidos por razões familiares, afectivas, de alianza ou política, entre outros, intereses que non se ponen calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interesse persoal.													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (€B)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENdANTES		RISCO NETO (€B)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (€B)						
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I B)	Probabilidade BRUTA (P B)	Risco BRUTO (€B) (I B x P B = R B)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Impacto de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I N)	Probabilidad NETA (P N)	Risco NETO (I N x P N = R N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I R)	Probabilidade RESIDUAL (P R)	Risco RESIDUAL (€B) (I R x P R = R R)
OV.3.1	Indicadores de existencia dun tipo de vinculación entre as partes sunitantes do convenio.  Existencia dun tipo de vinculación entre as partes sunitantes do convenio que pode dar lugar a conflictos de intereses.	2	1	2	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes sunitantes do convenio.  Verificar e documentar a posible vinculación entre as partes sunitantes e revisión das suas estatutos ou actos de constitución, así como información obtida de bases de datos externas e independentes.	1	1	1	1	1				1	1	1
OV.3.2	Convenios recurrentes.  Existencia de convenios que se repiten con maior periodicidad e que inclúe compromisos financeiros que están claramente sustentados, en especial se se trata de entidades privadas.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes sunitantes do convenio.  Análise histórica de convenios recurrentes así como da sua sustentación.	2	1	1	1	1				1	1	1
RISCO BRUTO TOTAL (€B)		4,00				RISCO NETO TOTAL (€B)		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (€B)		1,00				



RISCO																
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco												
	CV.4	Perda de pista de auditoría		Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita fazer un seguimento efectivo das actuacións financeiras.												
I NOCADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (€B)		MEDIDAS REUTORIAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (€B)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (€B)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (Ib)	Probabilidade BRUTA (Pb)	Risco BRUTO (Ib x Pb = Rs)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Impacto NETO (In)	Probabilidade NETA (Pn)	Risco NETO (In x Pn = Rn)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (Ir)	Probabilidade RESIDUAL (Pr)	Risco RESIDUAL (Rs)
CV.4.1	Falta de pista de auditoría.  No expediente do concurso non conta a documentación que permita garantir a pista de auditoría en todas as fases do concurso, así como a proba de que se realizan pagos liquidados, así como a certificación das compromissos financieros assumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade da contratación, que garanta o cumprimento da adepta pista de auditoría no caso de convenio con entidades colaboradoras de subvencións.	3	1	3	Establecer sistemas e procedimentos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do concurso e nas etapas da sua execución.  Lista de comprobación da documentación requerida para garantir a pista de auditoría.	1	1	2	2				2	1	2	
CV.4.2	Incumplimiento da obligación de conservación de documentos. (*)  Non se cumple a obrigação de conservar os documentos prevista no artigo 132º do Regulamento (UE) 2018/2020 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 18 de julio de 2018, sobre as normas financeiras aplicáveis ao orçamento geral de União e ao seu processo de elaboración (Regulamento (UE) 2018/2020), no sentido de que se establece a obrigação de conservar os documentos de 12 de febrero de 2021, polo que se establece o Measured Risk Recovery and Resiliency.				Verificar e establecermos dun mecanismo que permita cumplir con a obrigação de conservar os documentos nos prazos e formatos indicados no artigo 132º do Regulamento Financeiro (5 anos desde a data de aprovação do orçamento) e que o finanleciamento non supera os 60.000 euros)											
CV.4.3	Non se garante o compromiso de suavización dos controlos das organizações europeas polos perceptores finais. (*)  Non conta a autorización expressa por parte dos perceptores finais das fundaciones, entidades e autoridades que intervienen na ejecución das actuacións, das directivas e actos normativos emanados do Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e a Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as suas competencias.				Manejar o compromiso expresado dos perceptores finais e dos Fondos, a demis e persoas e entidades que intervienen na sua aplicación, á vista de que se establece a obligación de conservar os documentos de 12 de febrero de 2021, polo que se establece o Measured Risk Recovery and Resiliency.				2,00							
		RISCO BRUTO TOTAL (€B)		3,00			RISCO NETO TOTAL (€B)		2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (€B)		2,00		

\*Este indicador non aplica dado que os convenios subscritos non se financian con Fondos do MER



**4. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - INSPECCIÓN\_SANCIONADOR**

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RB <sup>t</sup> )	RISCO NETO TOTAL (RN <sup>t</sup> )	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR <sup>t</sup> )
IS.1	Non suxección normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento *			
IS.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal *	6,00	2,00	2,00
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desvíación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade *	6,00	2,00	2,00
IS.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta *	4,50	2,00	2,00
IS.5	Arbitrariadade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas *	6,00	1,50	1,50
RB <sup>t</sup> /RN <sup>t</sup> /RR <sup>t</sup>			5,63	1,88	1,88

\*A inspección educativa non ten unha función sancionadora segundo se recolle no DECRETO 99/2004, de 21 de mayo, por el que se regula la organización y el funcionamiento de la Inspección Educativa y el acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.

DECRETO 99/2004, de 21 de mayo, por el que se regula la organización y el funcionamiento de la Inspección Educativa y el acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO		
Ref do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
IG.1	Non sanción normativa	Non se garante a Verificación obxectiva do procedemento.*

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RI)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENgANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RI)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RI) (RI x PR = RI)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción de RISCO NETO polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (RN x PR = RR)
IG.1.1	Indiferencia da cidadanía (*) As persoas alumnadas poden verse en situación de indiferenciarse a actuación administrativa sancionadora				Documentación do temor de audiencia Reducción de respuesta a alegaciones realizadas por persona tercera no temor de audiencia												
IG.1.2	Falta de fundamentación normativa de proposta/Resolución (*) A resolución ou a proposta non incorpora a fundamentación normativa que díe lugar á decisión adoptada.				Verificación por distintos órganos antes da resolución												
IG.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedimento administrativo (*) Non se garante a realización de estes en términos preceptivos na imitación do procedemento sancionador				Verificación por distintos órganos antes da resolución Efectivización de quejas resumidas con todos os trámites associados ao procedemento												
IG.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa sobre dos criterios (*) A existencia de distintas persoas, unidades ou departamentos que realizan funcións de inspección ou participan no procedemento de control, non garante a uniformidade na aplicación non uniforme de normativa sobre criterios				Existencia de tres unidades para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos Existencia dun único órgano resulador que permite uniformizar os criterios de existencia de unidade de aplicación de diversos órganos												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)						RISCO NETO TOTAL (RNT)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)			

\*A inspección educativa non ten unha función sancionadora segundo se establece no DECRETO 10/2020, de 21 de marzo, por el que se regula la organización y el funcionamiento de la Inspección Educativa y el acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO									
Ref.risco	Descripción do risco			Descripción do risco					
G.2	Conflicto de intereses						Incorporan pertinencia e subordinación da demanda de xurisdicción nas que se principia o obxectivo de xurisdicción que han de ser resolvidas ou que se pretende que se resuelvan, entre outras familiares, alxerias, de afiliación política ou racial, de intereses económicos ou de proximidade, directa ou indirecta, de interese persoal."		
INDICADORES DE RISCO									
Indicador de risco		Impacto BRUTO (IR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENENTES		Impacto (IP)		PLAN DE ACCIÓN	
Ref. Indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO case medidas implementadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA case medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)
G.2.1	Influencia deliberada na actividad inspectora e sancionadora (*)	5	2	6	Proposta formulada por perso distinta á que resuelve  Necessidade de motivación da resolución en todos os aspetos que se separan de proposta  Existencia de planes de inspección que determinen de antemano que actuación inspectora se van a levar a cabo	1	1	2	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		6,00		RISCO NETO TOTAL (IN)		2,00	
RISCO RESIDUAL (RS)									
								RISCO RESIDUAL TOTAL (RS)	
								2,00	

(\*) Entendida este artigo como función inspectora, se que non ten actividad sancionadora segundo se modela no DECRETO 90/2004, de 21 de mayo, por el que se regula la organización y funcionamiento de la Inspección General y el acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO															
Ref. de risco	Descripción del risco			Descripción del risco											
	0.3	Fraude			Comisión intencionada de irregularidades que lechan por obesas a percepción, reacción indebidamente o devolución de fraude y que tiene relación a concurrencia de intencionalidad										
INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RI)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicator Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RI)	Probabilidad BRUTA (P)	Risco BRUTO (RI) (RI x P) = (R)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO case medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTO case medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidad NETO (P)	Risco NETO (RN) (RN x P) = (RN)	Reducción do RISCO NETO (RN) polas medidas a implementar	Reducción do RISCO NETO (RN) polas medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidad RESIDUAL (P)	Risco RESIDUAL (RR) (RN x P) = (RR)
D.3.1	Submisión de información privilegiada a posibles personas afectadas (*)	3	2	6	<p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p> <p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p>	1	1	2	1	2			2	1	2
D.3.2	Filtrar de información relevante antes de hacer pública.	3	2	6	<p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p> <p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p>	1	1	2	1	2			2	1	2
D.3.3	Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que servem de base á proposta de resolución	3	2	6	<p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p> <p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p>	1	1	2	1	2			2	1	2
	Despues un trato de favor a determinadas persoas e/ou a todos/e	3	2	6	<p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p> <p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p>	1	1	2	1	2			2	1	2
	Manipulación de información recibida (*)	3	2	6	<p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p> <p>El encuestado da el grado de discusión en general que permite la ejecución de procedimientos para evaluar filtración e personas a las que se le interesa por conseguir información más privilegiada.</p>	1	1	2	1	2			2	1	2
	Capacidad de alterar o correr de información recibida que deba ser objeto de revisión.	3	2	6											
	RISCO BRUTO TOTAL (R)	6,00													
		RISCO NETO TOTAL (RN)													
		2,00													
		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)													
		2,00													

(\*) Considerado como figura violencia contra la función pública, se que non ten consideración a expulsión se recoge no DECRETO 000000 de 21 de mayo, por el que se regula la inspección y el funcionamiento de la Inspección Educativa y el acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO		
Ref do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
IS-4	Facilidade documental	Existir o procedimento sobre una base documental fixa, entérica ou incompleta.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RI)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENgANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R)	Probabilidade BRUTA (P)	Risco BRUTO (RI) (R x P = R)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO conas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA conas medidas implantadas	Impacto NETO (N)	Probabilidade NETA (P)	Risco NETO (RN) (N x P = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Reducción de IMPACTO NETO para aplicar e implantar	Reducción de PROBABILIDADE NETA para aplicar e implantar	Impacto RESIDUAL (R)	Probabilidade RESIDUAL (P)	Risco RESIDUAL (RR) (R x P = RR)
IS-4.1	Resistencia na información/documentación facilitada. As persoas denunciantes ou afectadas presentan documentación falsa/dada.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos, así como de diferentes fuentes.	1	1	2	1	2				2	1	2	
IS-4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autoritario. As persoas interesadas ocultan información relevante para a tramitación do procedemento.	3	1	3	Declaración responsable conforme a información disponibilizada en la documentación y comparece para el efecto ninguna otra información o documento que no sea relevante na tramitación do procedemento.	1	1	2	1	2				2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RI)		4,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
IS.5	Arbitrariedad	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas *

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RI)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENdANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RI)	Probabilidade BRUTA (%)	Risco BRUTO (RI) (RI x P%) = 60	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO case medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA case medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (%)	Risco NETO (RN x P%) = 20	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO para a nova medida a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA para a nova medida a implantar	Impacto RESIDUAL (RI)	Probabilidade RESIDUAL (%)	Risco RESIDUAL (RR) (RI x P% = 20)
IS.5.1	Inactividade ante actuacións ilícitas ou demora excesiva na inciación dos expedientes (*) A administración non acta ou demora a xira arrestando inspeccións e/ou sancionacións ante actuacións ilícitas.	1	2	6	Aprobación dun plan de inspección. Establecemento de criterios obiectivos que basean a xira de actuacións inspeccións e/ou sancionacións. Aprobación dun plan de actuación ordinaria na tramitación dun expediente ou dalgún procedemento.	2	1	1	1	1	Nova medida prevista			1	1	1	
IS.5.2	Ordre de inciación e impulso dos expedientes non xustificada (*) Ausencia de xustificación de ordre de inciación e impulso dos expedientes ou de realización de actuacións dispensándose.	3	2	6	Aprobación dun plan de inspección. Establecemento de criterios obiectivos que basean a xira de actuacións inspeccións e/ou sancionacións. Ausencia de xustificación no suposte de non respetar o prazo establecido para a tramitación dun expediente ou dalgún procedemento.	1	1	2	1	2	RISCO NETO TOTAL (RN)	1,50		2	1	2	
				RISCO BRUTO TOTAL (RI)	6,00										RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,50	

(\*) Entendese ese epígrafe elaborado como función inspección, se que non ten actividade xerenciadora xa que se recolle en 2019, no seu informe de 2018, de 21 de marzo, por el que se regula la organización e funcionamento de la Inspección Especializada de acceso al ejercicio de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



## 7.2 Anexo B

1. Matriz de evaluación de riesgos relativos subvenciones, que se financian con fondos MRR.



## 1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFIKOS - SUBVENCIÓNS (MRR)

RISCSOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S. 1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	3,50	1,00	1,00
S. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	2,00	2,00
S. 3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	4,50	1,25	1,25
S. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,00	2,00	2,00
S. 5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	2,00	1,00	1,00
S. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	5,13	1,75	1,75
S. 7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,67	1,00	1,00
S. 8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	3,00	1,00	1,00
S. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	4,20	2,20	2,20
S. 10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituir axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas	3,00	1,50	1,50
	Incumprimento das obrigas en materia	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
S.1	Non aplicación normativa	Concesión de ayudas excedente no regulando a aplicación da normativa de subvencións.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R <sub>B</sub> )			MEDIDAS REDUCToras OU ATENEDoRES			RISCO NETO (R <sub>N</sub> )			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (R <sub>R</sub> )	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I <sub>B</sub> )	Probabilidad BRUTA (P <sub>B</sub> )	Risco BRUTO (R <sub>B</sub> ) (I <sub>B</sub> x P <sub>B</sub> = R <sub>B</sub> )	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (I <sub>N</sub> )	Probabilidad NETA (P <sub>N</sub> ) (I <sub>N</sub> x P <sub>N</sub> = R <sub>N</sub> )	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Reducción de IMPACTO NETO con nova medida a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA con nova medida a implantar	Impacto RESIDUAL (I <sub>R</sub> )	Probabilidad RESIDUAL (P <sub>R</sub> ) (I <sub>R</sub> x P <sub>R</sub> = R <sub>R</sub> )
S.1.1	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das ayudas  Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras alou na convocatoria ou están sujetos a interpretación, o cal pode derivar na selección del beneficiario desfavorablemente.	2	2	4	Redacción de bases reguladoras e convocatoria por Resolución Xurídica e intervención  Uso de modelos homologados  Articular los requisitos mínimos para obtener la condición de beneficiario o están incluidos de forma clara en las bases reguladoras e homologados.	1	1	1	1			1	1	1	1
S.1.2	Ax bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a sujeción aos controles dos órganos competentes  Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento de súa actuación ao control de órganos superiores e especializados.	3	1	3	Articular que as bases reguladoras ou as convocatorias establecen a competencia de cada órgano de someterse aos controles dos órganos competentes, así como identificar os demandantes órganos de control.	2	1	1	1			1	1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (R <sub>B</sub> )		3,50				RISCO NETO TOTAL (R <sub>N</sub> )		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (R <sub>R</sub> )	



RISCO														
Ref. do risco	Detalles risco (00 / 100)	DESCRIPCION DO RISCO												
5.2	Conflictos de intereses	<p>Incorrer en conflictos de intereses o situaciones de pernicious de la propia actividad que generen de obiectividade e neutralidade que han de reseñar las personas que intervienen en el procedimiento, por razones familiares, afectivas, de alianza política ou familiar, de interés económico ou personal, que lleven a una situación de conflicto directo, de intereses personales.</p>												
<b>INDICADORES DE RISCO</b>														
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade (PR)	Risco BRUTO (IR x PR)	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENENCIAS	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	PLAN DE ACCION	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad de Risco (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)		
5.2.1	<p>Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios</p> <p>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaladoras e os representantes da Xunta de Galicia que participan na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.</p>	4	1	4	<p>Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das comisiones de valoración.</p> <p>Verificar a existencia dunha política en materia de conflictos de intereses, código de conducta, tipo de informe de conflictos de intereses (DCI), verificación do contenido das DCI con información procedente doutras fuentes (publicacións, informes de auditoría, etc.) e outras fuentes de datos abertos ou medida de control de riesgos que permitan detectar conflictos de intereses.</p> <p>Regulación nas bases reguladoras do procedimento en caso de detección de conflicto de intereses.</p> <p>Gestión de valoración con presente a non exclusividade de persoas dependentes do órgano competente.</p> <p>Evaluación de participación nas comisiones de valoración para as persoas coa condición de alta risco.</p>	2	1	2	Novo risco prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad de Risco (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
RISCO BRUTO TOTAL (RN)		4,00				RISCO NETO TOTAL (IN)		2,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00		





RISCO	RIF. DO RISCO	DENOMINACIÓN DO RISCO	DEFINITIÓN DO RISCO
	5.3	Desviación do obxecto da subvención	Utilización dos Fondos a Finais (Fonds) diferentes a aquelas para as que foron concedidos

100 CADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENEnTAs			RISCO NETO (N)		PLAN DE ACOÓN				RISCO REST. TOTAL (R)			
Ref.	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R)	Probabilidade BRUTA (%)	Risco BRUTO (R) (R = P x R%)	Descripción das mediadas	Reducción do IMPACTO BRUTO conas mediadas implantadas	Reducción de PROBABILITY BRUTA conas mediadas implantadas	Impacto NETO (N)	Probabilidad NETA (%)	Risco NETO (N = R - R%)	Nova mediada prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Reducción do RISCO REST. TOTAL polas mediadas a implantar	Impacto REST. RISCOS (R)	Probabilidade REST. RISCOS (%)	Risco REST. TOTAL (R) (R = P x R%)
5.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos a finalidade establecida na normativa reguladora da subvención	4	2	8	Comprobación sobre o terreno Comparar o expuestento de documentación acreditativa de execución das actividades e instrumentos de acometida coa documentación, materiais, resultados, documentación, etc...). Revisar que en bases reguladoras se indica se ha de enviar documentación complementaria al convocatario ou comprender o documento para conservar a documentación por un tiempo de 10 años. Control de correcta realización do acto(s) do obxecto da subvención e a veracidade dos valores dos instrumentos, fitos e obxectivos alcançados.	2	1	2	1	2	1			2	1	2
5.3.2	Os fondos concedidos destináronse a finalidade diferente á recollida das bases reguladoras e/o na convocatoria, ou non foron executados.	5	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria contienen una referencia á base reguladora correspondiente, así como indicación do competente e da reforma ou investimento na que se incluirán as subvencions que se consideren que correspondan a cada reforma ou investimento, identificando os fitos ou obxectivos a cumprir e establecer indicadores sueltos o segue mentes.	2	1	1	1	1	1		1	1	1	
5.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o principio de "non causar un dano significativo".	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria contienen expresamente o principio do "non causar un dano significativo".	1	1	1	1	1			1	1	1	
5.3.4	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo".	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria contienen explicitamente o principio de "non causar un dano significativo" e indican que se aplicará no PRTR.	1	1	1	1	1			1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (R%)	4,50				RISCO NETO TOTAL (R%)	1,25				RISCO REST. TOTAL (R%)	1,25	

RISCO											
Ref. do risco		Descripción do risco		Descripción do risco							
Ref.	Indicador de risco	Descripción do risco		Descripción do risco							
	5.4	Fraude		Comisión intencional de irregularidades que tengan por objeto o percepción, retención indevida ou desviación de bienes o servicios. Resulta esencial a concernencia de intensidad.							
Ref.	Indicador de RISCO	RISCO BRUTO (€B)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENENTES		RISCO NETO (€B)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RES.DUAL (€B)	
Ref.	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I B)	Probabilidad BRUTA (P B)	Risco BRUTO (€B) (I B x P B)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción do PROGRAMA BRUTO con medidas implantadas	Impacto NETO (I N)	Probabilidad NETA (P N)	Risco NETO (I N x P N = R N)	Nova medida prevista
5.4.1	Subministrar información privilegiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar. Filtros de información relevantes antes de hacerse pública.	4	1	4	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro sector prevé realizar ao longo do ejercicio.	2	1	2	1	2	
5.4.2	Ofrecer un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante a explotación dos criterios de selección.	4	1	4	Verificación das especificacións por oficina de supervisión, intervención delegadas, ou entidades especializadas.	2	1	2	1	2	
5.4.3	Manipulación de solicitudes e presentación recibidas. Omitir datos de alterar o control das solicitudes de acuerdo a criterios. No seu caso, das presentes recibidas que deben ser objecto de valoración.	4	1	4	Ola verificación de si tienen de substraer el efecto que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, com fechado.	2	1	2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (€B)		4,00			RISCO NETO TOTAL (€B)		2,00		
										RISCO RES.DUAL TOTAL (€B)	
										2,00	



RISCO																		
Ref. do risco		Descripción do risco		Descripción do risco														
Ref.	Indicador	Denominación do risco	Impacto	Descripción do risco														
			RISCO BRUTO	Descripción do risco														
			(IR)	Probabilidade	RISCO BRUTO (IR)	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	RISCO NETO (IN + PN = IR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción de IMPACTO NETO polas medidas implantadas	Reducción de RISCO LIQUIDEZ-NETO polas medidas implantadas	Impacto RISCO DUAL (IR)	Probabilidad RISCO DUAL (PN)	RISCO RISCO DUAL (IR + PN = IR)	
5.5.1	Falsamente no informado de presentación	Os solicitantes das ayudas presentan documentación falsa que se terá en cuenta no procedimento (declaración compromiso, información financiera, etc).	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos sustitutivos de distintas fuentes	1	1	1	1	1				1	1	1	
5.5.2	Ocultación de información con obligación de remitir a administración	Os solicitantes non presentan información a que estarían obligados en virtud da normativa vigente.	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos sustitutivos de distintas fuentes	1	1	1	1	1				1	1	1	
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas	No falso que de justificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden ao efectivo de las prestaciones o servicios recibidos, ou que no se realizan en términos de facturación, ou incisan datos para aumentar el importe de la factura, (excepción: no se incluye).	2	1	2	Verificación de existencia de facturas falsas o infladas	1	1	1	1	1				1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (IRB)	2,00								RISCO NETO TOTAL (INR)	1,00					



TÍPICO DE RIESGO											
	RÉGIMEN DE RIESGO			CATEGORÍA RIESGO EN RIESGOS			DESCRIPCIÓN DE RIESGO				
<b>TÍPICO DE RIESGO</b>											
Ref.	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO	Probabilidad BRUTA (%)	Nº riesgos BRUTO (Nº) (N = Pk = Rk)	Descripción de las medidas	Reducción del IMPACTO BRUTO con medida implementada	Reducción de la PROBABILIDAD BRUTA con medida implementada	Impacto NETO (%)	Probabilidad NETA (%)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación de la medida implementada
S. 6.1	Cortes laborales y faltas	4	1	4	Cortes de facturas con contratos y redacción de trabajo	1	1	2	2		
	A demora en la ejecución de las acciones en función de la ejecución, incluyendo la elaboración de informes y la realización de los cortes laborales vinculados a ejecución de actuaciones subvencionadas (casos incorrectos de uso de horas, tarifas horarias incorrectas, informes de seguimiento y evaluación incorrectos)				Efectos directos del informe de gestión de gasto de personal y sus implicaciones en el desarrollo de las horas y el trabajo.						
S. 6.2	Cortes laborales y faltas por incumplimiento de las peticiones en el plazo establecido	4	2	8	Verificar peticiones	2	2	1	2		
	Obligar a realizar el trabajo que no se ejecuta de acuerdo con las peticiones de los trabajadores y se registre como trabajo				Crear datos de las peticiones						
S. 6.3	Obras y servicios	2	1	2	Solicitud de pruebas adicionales	1	1	1	1		
	Obstrucción o retraso en la ejecución de las actuaciones subvencionadas, mal manejo o calidad basado en las bases reguladoras no cumplida				Verificar y comprobar si los datos cumplen con las bases reguladoras establecidas para cada tipo de contrato, según el estatuto de las bases reguladoras.						
S. 6.4	Obligación de financiación	5	2	6	Verificar si las bases reguladoras obligan sobre el aprovechamiento de la parte final de las actuaciones subvencionadas	1	1	2	1		
	O beneficiario recibe distintas ayudas para la misma actuación que serán un efecto de su financiación				Formular la solicitud, como en cualquier otra convocatoria, cumpliendo con las circunstancias (concedido, justificación, requisitos)						
S. 6.5	Exceso de las cotizaciones de prestaciones	5	1	3	Verifica la cumplimentación sobre datos	1	1	2	1		
	Las ayudas no tienen un efecto indirecto de exceso de cotizaciones y se aplique la legislación europea o la de Estados miembros que rige sobre la ejecución de las ayudas subvencionadas				Financiamiento (puede servir de referencia a la legislación europea o la de los Estados miembros), del 28 de febrero, para lo que se configura el sistema de gestión de la Plataforma de Gestión de Proyectos (PGP) para el desarrollo del Plan (PDI).						
S. 6.6	Exceso en la ejecución de las cotizaciones de prestaciones	5	2	6	Verificar si las bases reguladoras obligan sobre el aprovechamiento de la parte final de las actuaciones subvencionadas	1	1	2	1		
	Al comienzo de las ayudas se suelen definir el concepto ilícito de incumplimiento de las ayudas con otras tipos de financiación que proviene de fondos europeos o de fuentes nacionales. No caso contrario, la Regla 227 del Reglamento (UE) 2017/240 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2017, sobre las reglas para la ejecución de los programas y instrumentos de UE, señala que la ayuda no cubre ni cubre a menor costo, o, díjese, siempre que no existe daño o riesgo a				Reglamento 2018/1945 del Consejo de la Unión Europea, de 6 de diciembre de 2018, sobre la ejecución de las ayudas establecidas en el MIE, trasladando al Comité de las Regiones el informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las bases reguladoras (no solo europeas) que contribuyen al financiamiento de las ayudas						
S. 6.7	Existe varias cofinanciaciones que financian el mismo proyecto	5	2	6	Verificar si las ayudas subvencionadas que obtiene el beneficiario no cumplen con las bases reguladoras	1	1	2	1		
	No corresponde las ayudas definidas en el convenio o el acuerdo de cooperación entre la Comisión Europea y la administración o la autoridad competente de un Estado miembro, en virtud del Reglamento (UE) 2017/240 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2017, sobre las reglas para la ejecución de los programas y instrumentos de UE, siempre que la ayuda no cubre ni cubre a menor costo, o, díjese, siempre que no existe daño o riesgo a				Reglamento 2018/1945 del Consejo de la Unión Europea, de 6 de diciembre de 2018, sobre la ejecución de las ayudas establecidas en el MIE, trasladando al Comité de las Regiones el informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las bases reguladoras						
S. 6.7	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceros (comercios, dossieres, achegas de varias dobre naturas etc.) etc.)	1	2	6	Verificar si las ayudas subvencionadas que realizan las tercieros cumplen con las bases reguladoras	1	1	2	1		
	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceros				Verificar si las ayudas subvencionadas que realizan las tercieros cumplen con las bases reguladoras						
					Solicitar las tercieros cofinanciadores						



RISCO										
Ref. do Risco			Descripción do Ref. Risco			Descripción de risco				
Ref.	Indicador de Risco	Detalles Ref. do Ref. Risco								
	5.7	Licitación de concurrencia				Non se garante que o procedemento se lleve a cabo de forma transparente e pública, o que pode ter lugar a favoritismos				
Indicadores de Risco	RISCO BRUTO		MEDIDAS REDUCToras OU ATENdentes			RISCO NETO		PLAN DE ACCIÓN		
Ref.	Indicador de Risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)
5.7.1	Inadecuada difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria e a publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza con plena transparencia que garantiza que os destinatarios de los subvencions (art. 9.2 LG), as bases reguladoras de cada tipo de subvención, así como el extracto correspondiente de la convocatoria, se publican en la web oficial correspondiente; art. 10 LG, debe comunicarse à base de Datos Nacionais de Subvencions (DNS), o texto da convocatoria e o resultado da licitación de concurrencia a través de la web oficial correspondente do extracto de convocatoria para a sua publicación; art. 14.º, apartado 1º, da Lei das Subvencions, así como en la web Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente.	2	1	2	Verificar a publicación das bases reguladoras de cada tipo de subvención e de la convocatoria en la web oficial correspondiente; art. 9.2 LG, debe comunicarse à base de Datos Nacionais de Subvencions (DNS), o texto da convocatoria e o resultado da licitación de concurrencia a través de la web oficial correspondente do extracto de convocatoria para a sua publicación; art. 14.º, apartado 1º, da Lei das Subvencions, así como en la web Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente).	1	1	1	1	1
5.7.2	Tal e como establecen as medidas de utilización das subvencions financeiras con fondos europeos previstas no capítulo V da Real Decreto-Ley 11/2021, de 17 de marzo, sobre medidas urgentes para a reactivación da Administração Pública e para a execución do PEFE, as bases reguladoras podrán incorporar a información de carácter confidencial (art. 17.º, apartado 2º).	2	2	6	Verificar que os requisitos establecidos para obtener una subvención se incluyan de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	2	2	1	1	1
5.7.3	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os concursantes que quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou se están sujetaos a interpretación de que pode implicar a participación de potenciais beneficiarios.	2	1	2	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación.	1	1	1	1	1
	RISCO BRUTO TOTAL (RR)	2,67			Verifíquese a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido.					
							RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00		
							RISCO RESI DUAL TOTAL (RR)	1,00		

RISCO										
RÉT. DO RISCO		DESCRIPCIÓN DO RISCO		DESCRIPCIÓN DO RISCO						
Nº	Indicador de risco	Denominación do risco								
S.8		Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso a axudas e subvenções en termos de igualdade							
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (€)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENENTES		RISCO NETO (€)		PLAN DE ACIÓN		
Nº	Indicador de risco	Impacto BRUTO (€)	Probabilidad BRUTA (Pb)	Risco BRUTO (€) (I.R x Pb = R.R)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO case medida implantada	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA case medida implantada	Impacto NETO (€)	Probabilidad NETA (Pb)	
S.8.1	<p>I incumprimento dos principios de obxectivo da igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios</p> <p>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica unha forma uniforme e homogénea de criterio na selección de beneficiarios.</p> <p>De acuerdo ao artigo 62 do Real Decreto 61/2020 en referencia ás singularidades das subvenciones no sector do PFRZ, no caso de haber unha subvención destinada a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, é competencia do Goberno das Xuntas de Galicia e Castilla e León, das comunidades autónomas de Andalucía, Aragón, Ceuta e Melilla, o resto de comunidades autónomas, e o resto das entidades de cohesión social, proceder ao procedemento de selección de beneficiarios de acuerdo ao criterio de igualdad de género, para garantir que as subvenciones destinadas a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, se dirixan a empresas que se subvencionen en base a criterios de igualdade de género.</p> <p>De acuerdo ao artigo 14 do Real Decreto 61/2020 en referencia ás singularidades das subvenciones no sector do PFRZ, no caso de haber unha subvención destinada a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, é competencia do Goberno das Xuntas de Galicia e Castilla y León, das comunidades autónomas de Andalucía, Aragón, Ceuta e Melilla, o resto de comunidades autónomas, e o resto das entidades de cohesión social, proceder ao procedemento de selección de beneficiarios de acuerdo ao criterio de igualdad de género, para garantir que as subvenciones destinadas a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, se dirixan a empresas que se subvencionen en base a criterios de igualdade de género.</p> <p>De acuerdo ao artigo 62 do Real Decreto 61/2020 en referencia ás singularidades das subvenciones no sector do PFRZ, no caso de haber unha subvención destinada a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, é competencia do Goberno das Xuntas de Galicia e Castilla y León, das comunidades autónomas de Andalucía, Aragón, Ceuta e Melilla, o resto de comunidades autónomas, e o resto das entidades de cohesión social, proceder ao procedemento de selección de beneficiarios de acuerdo ao criterio de igualdad de género, para garantir que as subvenciones destinadas a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, se dirixan a empresas que se subvencionen en base a criterios de igualdade de género.</p> <p>Del e como establece o artigo 62 do Real Decreto 61/2020 en referencia ás singularidades das subvenciones no sector do PFRZ, no caso de haber unha subvención destinada a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, é competencia do Goberno das Xuntas de Galicia e Castilla y León, das comunidades autónomas de Andalucía, Aragón, Ceuta e Melilla, o resto de comunidades autónomas, e o resto das entidades de cohesión social, proceder ao procedemento de selección de beneficiarios de acuerdo ao criterio de igualdad de género, para garantir que as subvenciones destinadas a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, se dirixan a empresas que se subvencionen en base a criterios de igualdade de género.</p> <p>De acuerdo ao artigo 14 do Real Decreto 61/2020 en referencia ás singularidades das subvenciones no sector do PFRZ, no caso de haber unha subvención destinada a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, é competencia do Goberno das Xuntas de Galicia e Castilla y León, das comunidades autónomas de Andalucía, Aragón, Ceuta e Melilla, o resto de comunidades autónomas, e o resto das entidades de cohesión social, proceder ao procedemento de selección de beneficiarios de acuerdo ao criterio de igualdad de género, para garantir que as subvenciones destinadas a xerar efectos sobre o desarrollo das empresas que se subvencione por criterios de igualdad de género, se dirixan a empresas que se subvencionen en base a criterios de igualdade de género.</p>	5	1	5	<p>Verificar o grao de obxectividade das criterios de selección definidos nas bases reguladoras e presentear a rectificación.</p> <p>Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que definan as directrices de actuación.</p> <p>De vir rectificación ou rechazo para a aplicación dos criterios de selección para pessoa responsable de supervisar o proceso de selección.</p> <p>Garantir o cumprimento das requisiñas por parte das empresas que se subvencionen para poder acreditar o seu compromiso de igualdade de género.</p> <p>Conceder a restante subvención, no caso de que se verifique o cumprimento dos criterios de igualdade de género, sempre que a subvención que se subvencionen se aplique ao resto de requisitos existentes, ate o momento do crédito ao administrador.</p> <p>On concertease e non competitiva, conceder que se subvencionen as actuacions subvencionables que se cumplan efectivamente os criterios de igualdade de género, que se cumplan os requisitos existentes e que cumpran o resto de requisitos existentes.</p>	2	1	1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (€)		1,00		RISCO NETO TOTAL (€)		1,00		
									RISCO RESIDUAL TOTAL (€)	
									1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Opción para el riesgo	Descripción do risco
S.9	Pérdida de pista de auditoría	No se garantiza a conservación de todo tipo de documentación o datos registrados susceptibles para la realización de una auditoría suficiente.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (€IR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (€NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RES DUAL (€RD)			
		Impacto Bruto (IIR)	Probabilidad Riscu (PR)	Risco Bruto (IR) (IIR x PR = IRB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad Riscu (PR)	Risco Neto (IN x PR = INR)	Nova medida prevista	Período de aplicación ou implementación	Reducción de impacto medida a implantar	Impacto Riscu Dual (IRD)	Probabilidade Riscu Dual (PRD)	Risco Riscu Dual (IRD) (IR x PR = IRD)	
S.9.1	A base reguladora ou convocatoria non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación do documento.	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documento os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos.			5	1				5	1	5	
	Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incurren para a execución de actos de subvencións en función da súa naturaleza e das líneas previstas para a presentación de documentos, así como os prazos e normas de conservación do documento.					1	1	5	1							
	O maior económico para a presentación dunha conta xustificativa simplificada por parte de beneficiario do subvenzionamento atá os 100 000 euros, tal e como establece artigo 62º e o Real Decreto-Lei 38/2020 PRD.				Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación do documento.				5							
S.9.2	Incumplimiento de obligación de conservar os documentos.	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias establecen o compromiso de conservar a documentación nos prazos establecidos para a conservación de documentos.			2	1				2	1	2	
	Os beneficiarios non cumplen os obxectivos establecidos para a conservación de documentos.				Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias establecen o compromiso que permite cumplir con obrigatorias de conservación da documentación que establecen artigo 22.2.f) do Reglamento (UE) nº 2016/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xuño de 2016, sobre as normas gerais para a elaboración de informes de auditoría, artigo 22.2.g) do Reglamento (UE) nº 2016/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xuño de 2016, sobre as normas gerais para a elaboración de informes de auditoría en materia de contas e de informes de auditoría relativa a auditorias de instituciones de investimento e de administración pública.	2	1	2	1	2				2	1	2
	A convocatoria non establece de forma clara e precisa os gastos alínbios.				Verificar que se pasan en marcha procedimientos que garanticen que se conservan todos os documentos relevantes para garantizar una pista de auditoría adecuada.								2	1	2	
S.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias establecen criterios de subvencionabilidad ou se establece un mapa de subvencionación no que se detallan estes aspectos.			1	1							
S.9.4	Non se realizou una correcta documentación das actuaciones que permita garantir a pista de auditoría.	4	1	4	Lista de comprobación de documentación requerida para garantir a pista de auditoría.			1	5				5	1	5	
	No expediente non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: convocatoria, concillación, ejecución, publicidade, gastos, contabilización etc.					1	1	5	1							
S.9.5	A convocatoria non recala a inserción dos controles dos organismos europeos.	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias establecen o compromiso de acuerdo con las normas dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).			2	1				1	1	1	
	Outros des referentes ao efecto que as bases reguladoras da convocatoria non preveñen expresamente o conocemento de convocatoria e non contabilizan en el control da auditoría a inscripción de conciliação da comisión de conciliación de contas, Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e à Fiscalía Europea.															
	RISCO BRUTO TOTAL (€IR)		4,20						2,20							
	RISCO NETO TOTAL (€NR)									2,20						



RISCO																			
Ref. do risco		Descripción do risco			Descripción do risco														
S.10		Incumplimento do réxime de axudas do Estado										Recomendación: non convén que se poida controlar as axudas do Estado para non se realizou unha análise previa da situación e aínda non se cumpliron as exigencias de aplicación a este tipo de axudas							
INDICADORES DE RISCO																			
Indicador de risco		RISCO BRUTO (€B)			MEDIOS REDUCTORES OU ATENUANTES			RISCO NETO (€B)			PLAN DE ACIÓN			RISCO RES DUAL (€B)					
Ref.	Indicador	Impacto BRUTO (€B)	Probabilidade BRUTA (%)	Risco BRUTO (€B) (I x P = R0)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medias implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA con medias implantadas	Impacto NETO (I-N)	Probabilidade NETA (%)	Risco NETO (I x P = R0)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Reducción da IMPACTO NETO (P-N)	Reducción da probabilidad NETA (%)	Impacto RESI Dual (I-N)	Probabilidad RESI Dual (%)	Risco RESI Dual (€B) (I-N x P-N = R0)		
S.10.1	<p><i>As bases reguladoras do convocatoria non indican que se trate dunha axuda de Estado, ni identifican cal é o risco ao que está sujeta, e normativa aplicable, e/ou no expediente non se sustíxica en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento das requisitos exigidos para verifcar que ésta é una axuda llegal.</i></p>			3	1	3	Verifica que as bases reguladoras do convocatoria e/ou indican se a subvención constituye unha axuda de Estado:  - No caso de que nas bases non conste que non é subvención, nalgúns casos, nas propias bases, ou no expediente que acompaña da memoria, debe de quedar evidenciado que as bases utilizan que non se trata de axuda de Estado.  - No caso de que constituya axuda de Estado, as bases reguladoras da convocatoria deben de constatar que se trata dunha axuda que se aplica a esta subvta, indicando a normativa europea que procede a regular as bases, así como que non se trata dunha axuda llegal.  Verifica que no expediente sustitúyense en medida da regulación das bases, assegurando o cumprimento das normas de competencia para o tipo de axuda para que non sexa unha axuda llegal.  No caso concreto de axudas autorizadas, verifica que se fan menos de expresar no número de identificación da subvención de Estado, que consta no expediente (SA), o nome do beneficiario e o concorma o expresar no expediente de que, ao rego das bases, se aplica a normativa europea correspondente establecida pola Comisión na súa decisión de autorización.	2	1	1	1	1				1	1	1	
S.10.2	<p><i>As operacións financeiras constitúen axudas de Estado e non se segura o procedemento de información e notificación establecido para o efecto polo a normativa europea</i></p> <p><i>No se comprobou que a axuda para a constituir axuda de Estado segundo a normativa de CE aplicábase, e/ou non seguía o procedemento de comunicación e notificación á Comisión Europea.</i></p>			3	1	3	Verifica se se trata de axudas de Estado. No seu caso, documentar o cumplimento das regulacións e a medida a no expediente das normas da axuda, así como as bases de mesmo, que proceden en cada caso.	1	1	2	1	2			2	1	2		
							Llista de comprobación para asegurar o cumprimento da normativa europea en materia de axudas de Estado, así como a correspondencia do informe e declaracione de visto do regulador das axudas de Estado e a respectiva autorización sobre axudas de Estado no marco do PTR prevista no anexo I do Reglamento (UE) nº 1396/2013 de setembro, polo que se configura o sistema de gestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.												
	RISCO BRUTO TOTAL (€B)			3,00							RISCO NETO TOTAL (€B)	1,50						RISCO RESI DUAL TOTAL (€B)	1,50

RI SOCIO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
S.11	Incumplimento das obligacións en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o extiende na forma ou no tempo o que establece a lei ou as normas sobre a respectiva obligacións en materia de información, comunicación e publicidade.

I NO CADEROS DE RI SOCIO		RI SOCIO BRUTO (EN)			MEIRAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RI SOCIO NETO (EN)			PLAN DE ACCIÓN			RI SOCIO RESIDUAL (EN)			
Ref. Indicador RI Socio	Indicador de risco	Impacto BRUTO (EN)	Probabilidade BRUTA (PE)	Risco BRUTO (EN) (EN x PE = RE)	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO caso medida implantada	Reducción da PREBACIA LIQUIDEZ BRUTA caso medida implantada	Impacto NETO (EN)	Probabilidade NETA (EN)	Risco NETO (EN) (EN x PE = RE)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implementación	Reducción do impacto residual caso medida a implantar	Impacto RESIDUAL (EN)	Probabilidad RESIDUAL (PE)	Risco RESIDUAL (EN) (EN x PE = RE)	
S.11.1	Incumplimento dos deberes de información e comunicación de apoio do fondo social e das entidades de inserción	5	1	5	<p>Elaborar e distribuir entre todos o persoal involucrado na xestión de actividades finanxeadas polo MEC un breve manual relativo ás obrigacións de publicidade do procedemento.</p> <p>Lista de compromiso de cumplimentación de información e indicacións de actuacións.</p> <p>- Verificar que as bases reguladoras convocatoria contienen unha referencia á incorporación da actuación no RPTK, así como a forma de comprobación da efectiva investidura no que se refire a la información que se concede.</p> <p>- Verificar que as convocatorias que se desenvolven neste ámbito convínen, tanto no seu contenido como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Desenvolvemento Local - PDL 2021-2025 - Financiado polo MEC e Europa - Next Generation».</p> <p>- Verificar que se inclúe o complementario que non presentan o subsector que se desenvolvean en función do seu sector de actividad. O complementario que se inclúa deberá exhibirse de forma correcta e destacada e será en formato PDF, de modo que se poda imprimir e conservar o documento (formato de A4 (largura local) e fondo creme).</p> <p>En caso de que o complementario non se incluya, sumado ao logo do PETR, disponible no link: <a href="https://www.mec.gal/pt/pt/actualidad/destacados/">https://www.mec.gal/pt/pt/actualidad/destacados/</a>, así como suponer que os percepcionantes de fondos farán uso da mesma desde o momento en que se establece o referido dato de acuerdo coa normativa que regula a actuación e os seus resultados. Facilmente irán informando de conformidade, informando directamente ao seu director/a ou destinatario/a, incluídos os medios de comunicación e o público.</p>	1	1	2	1	1	2			2	1	2	
S.11.2	Incumplimento do deber de identificación de perceptor final dos fondos nunha base de datos única	5	1	5	<p>Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios das ayudas, nas formas físicas ou sueltas de cas, nos termos previstos no artigo 8º do Decreto Regulador de la Ley 24/2021, así como que se actualiza a documentación de reintusos de acuerdo co procedemento establecido no artigo 8.5 de citada orden.</p>	2	1	1	1	1				1	1	1	
RI SOCIO TOTAL (EN)				5,00							RI SOCIO NETO TOTAL (EN)	1,50				RI SOCIO RESIDUAL TOTAL (EN)	1,50