

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 incumprimentos, 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 adscritos 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 probe 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 dixitalmente 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 estratéxica.....	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 vermellas”.....	15
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	16
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	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 autoavaliación 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 INTRODUCCIÓN

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 concrétanse 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, incorpórase 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 regrado 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 regradas 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	https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_col_id=column-1&p_p_col_count=1&ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2FActuacions%2Factuacion_0165.html
Estratexia Galega de Convivencia Escolar 2025	https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/es_galega_conv_escolar_2025.pdf
Estratexia Edulingüe 2030.	https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_col_id=column-1&p_p_col_count=1&ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2FActuacions%2Factuacion_0166.html
Plan LIA para bibliotecas escolares 2025	https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais?p_p_id=ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_col_id=column-1&p_p_col_count=1&ipecos_opencms_portlet_INSTANCE_H8u9_content=%2Fopencms%2FPortal-Web%2FContidos%2FActuacions%2Factuacion_0167.html
PROA+	https://www.edu.xunta.gal/portal/plan-recupera/documentacion/proa https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/instruccion_proa_23-24.pdf
Contratos Programa: CP Incluí	https://www.edu.xunta.gal/portal/cpinclue
Contratos Programa: CP Innova	https://www.edu.xunta.gal/portal/es/node/41646
Plan Proxecta	https://www.edu.xunta.gal/portal/planproxecta
Plan Integral contra o acoso e o ciberacoso escolar	https://www.edu.xunta.gal/portal/sites/web/files/plan_integral_contra_o_acoso_e_o_ciberacoso_escolar_1.pdf



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
TOTAL	18.471.149



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 obrigatoria 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 obrigatoria.
- 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 declaracións 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) Difúndirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

- a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional
Difúndirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumprimentos 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 situacións 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, concréntanse 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 dilixencia 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, désígnase 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 propoñe/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 estratéxica

Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá 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 declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

Para tal fin, facilitaráselle 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 darlles 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 constituír infracción do Dereito da Unión Europea sempre que entre dentro do ámbito de aplicación da normativa relativa á protección das persoas que informen sobre infraccións do Dereito da Unión, afecte os intereses financeiros da Unión Europea ou incida no mercado interior, incluídas as infraccións 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 aquelas infraccións 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-cidadania?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 amplitude 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 máis relevantes do centro directivo.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos máis 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, máis adecuado concentrarse nun número limitado de riscos, os máis 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 artículase, 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 cualifícase 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 máis 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 valórase tendo en conta o seu impacto e a probabilidade de que suceda, nos seguintes termos:

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



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
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): valórase e 1 a 4 seguindo os seguintes criterios:

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

O risco bruto (RB) de cada indicador calcúlase como o resultado do produto 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 (acceptable, 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	Descrición
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 produto 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 acceptable, 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, realízase 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	Descrición
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 produto 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 vermellas”

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



5 SEGUIMIENTO 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, revisarse 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 produzan 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	DESCRICIÓN	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 denunciarse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.



6.2 Declaración de cumprimento 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 realízase 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 cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto 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 conclúe 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 avaliación 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 EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIONS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxeición 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 subjectividade 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	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 concorrencia	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	Denominación do risco	Descrición do risco
5.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación de normas de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprirse beneficiarios ou destinatarios das axudas Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode dar lugar a selección equivocada dos beneficiarios.	3	1	3	Elaboración de bases reguladoras e convocatorias por áreas ou Búro de Intervención Unha de modelos harmonizados Verificar que os requisitos están para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	1	1	2	1	2					2	1	2
5.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos control dos organismos competentes Os subscritores non son plenamente conscientes do cumprimento de súa obrigaón de control dos organismos superiores e especialistas.	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias recollen o compromiso de colaboración de control dos organismos competentes e que identifícan os demais organismos de control.	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,0			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,0			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,0			



RISCO		
Ref do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
5.2	Conflicto de intereses	Incumir en parcialidade e vulnerabilidade demandada de imparcialidade nos que se principia de obxectividade e realidade que fan de mozo no exercicio profesional están contemplados por accións, facturas, de entidades pública ou nacional, de interno e económico ou por calquera outro motivo, desde ao individuo, de interno personal

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <i>As persoas que integran a comisión de valoración, a encargada e avaliadora ou a responsable de concesión riden deliberadamente a valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.</i>	1	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos membros da comisión de valoración. Regulación das bases reguladoras do procedemento en caso de selección de conflitos de intereses. Comisión de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do ingreso concorrente. Exclusión da participación nas comisións de valoración para os persoas nas condicións de alic cargo.	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Designación do risco	Descrición do risco
S.3	Desviación do obxectivo da subvención	Identificación dos efectos e finalidades obxectivos e equitativos para os que se conceden.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.11	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Ou fondos concedidos desvirtuaron a súa finalidade alíenando a recolleita nas bases reguladoras sobre os comarciais, ou non puideron executalos.	4	2	8	Comprobación xorden a termo Contratación no expediente de documentación acreditativa de realización das actividades subvencionadas (fotos, cartais, fotografías, mail, vídeos, materiais, grabacións, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as comarciais teñan o compromiso do beneficiario de cumprir a documentación por un tempo determinado.	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		8,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.4	Praxa	Comisión intercomarcal de irregularidades que poida por abando a participación, mediante indultada ou desviación de fondos públicos. Efecto de anulación e conxestión de intercomarcalidade.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB x IR)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x IN)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB x IR)	
5.4.1	Subministrar información prioritaria a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facer pública.</i>	1	2	6	<p>Publicación das convocatorias de subvención que crede ser de maior interese social.</p> <p>Existencia dun alto grao de discreción ao personal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.</p>	1	1	2						2	1	2
5.4.2	Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios. <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento das condicións de subvención.</i>	1	2	6	<p>Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas.</p> <p>Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que participa na selección das bases reguladoras e convocatorias.</p>	1	1	2						2	1	2
5.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos. <i>Capacidade de abrandar e condicionar as solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deban ser obxecto de valoración.</i>	2	2	4	<p>Se o sistema de administración electrónica non permite verificar que o documento subscrito é o presentado, como Ravel.</p> <p>Existencia dun alto grao de discreción ao personal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.</p>	1	1	1						1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (BR)				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,67				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,67		



RISCO		
Ref. de risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións a dere unha base documental que deixa as condicións aplicadas para obter a condición de beneficiario ou cando aqueles que impetren a condición ao ser beneficiario, así como pagar os importes concedidos en base a documentación justificativa adulterada, ficticia ou simulada.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.5.1	Falsamento ou información presentada. Os solicitantes dos axudas presentan documentación falsificada que se refire en parte ao procedemento (declaracións, comprobantes, información financeira, etc)	5	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintos foros. Comprobación de que as bases reguladoras alíen nas convocatorias prevén a verificación a través de interministerialidade. Declaración responsable conforme non verían as circunstancias que conciben na intención de solicitar os recursos correspondentes.	2	1	1	1	1					1	1	1
5.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración. Os solicitantes non presentan información á que están obrigados en virtude da normativa vixente.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintos foros. Comprobación de información de BD de organismos públicos e nos seus mercados. Lista de comprobación de documentación do proceso de solicitude.	1	1	2	1	2					2	1	2
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, factas ou infladas. As bases de convocatoria, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan aos termos de referencia, ou inclúen datos suplementares de carácter ficticio, reservado ou simulado.	5	2	6	Comprobación mediante cruzes de BD. Impugnación sobre a forma. Verificación de documentos e declaracións. Verificación de realización de pagamento dos gastos as facturas dentro do prazo establecido. Verificación dos requiridos legais das facturas, números, contidos, recibos e outros auxiliares. Verificación dos requiridos e os datos e valores da normativa aplicable no caso de que o beneficiario subscriba a recepción das cantidades subvencionadas.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		6,00			RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,67					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,67	



RISCO		
Ref. de risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o límite de actividades subvencionadas

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.4.1	Caxes laborais falsas A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento incide a estimación do custo real do gasto. Os custos incrementados a través da actuación subvencionada (custos incrementos de man de obra, outros honorarios incrementos, gastos asociados a persoal investigador, etc.)	3	1	3	Control de facturas con comprobos e réximas a tempo de tempo. Fiscalizar dos límites ao importe de gastos de persoal subvencionados. Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro de tempo de traballo.	2	1	1	1	1					1	1	1		
5.4.2	Caxes laborais prorrateadas incorrectamente duplicadas en distintos procesos Os gastos en materia laboral vinculados á execución de actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten nos mesmos procesos.	3	2	6	Verificar promesas. Clasificar datos de distintos procesos.	2	1	1	1	1					1	1	1		
5.4.3	Caxes reclamadas en traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados á execución de actuación subvencionada non se realizan a calidade buscada nos bases reguladoras ou no convenio.	3	1	3	Solicitude de probas adicionais.	1	1	2	1	2					2	1	2		
5.4.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintos axudas para a mesma actuación que axeran un lucro ou un excedente de financiamento.	3	1	3	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma acción, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou no convenio. Verificar que as bases reguladoras adórgan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outra fonte subvencionada e concedida para financiar os mesmos gastos. Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvenciones obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tendo en conta o momento posterior a calidade, como en calquera momento posterior a que produza a concurrencia (concesión, subvención, liquidación final). Comprobacións cruzadas de bases de datos. Solicitar aos titulares cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade do financiamento subvencionado. Establecer unha cofinanciamento de consenso en base a promesas.	2	1	1	1	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		3,75				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,25		



RISCO		
Ref. de risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.7	Limitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que podería dar lugar a favoritismos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x SE)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x SE)	Novas medidas previstas	Prozo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x SE)
5.7.1	INCORRECIPIENTE DE BASES REGULADORAS RISC E CONCORRENCIA A publicación das bases reguladoras e/ou de convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que pertencen a esta materia obxectiva segundo os medios obxectivos establecidos no conxunto de solicitudes por 1,5 LRG en bases reguladoras de carácter de subvención e/ou de publicación no Boletín Oficial do Estado ou no Boletín Oficial correspondente, así 1,5 LRG, obxectivos de carácter de bases reguladoras de carácter de subvención (RD/12) a raíz de convocatoria e a información requirida para o posterior proceso de selección correspondente do conxunto de solicitudes para a súa publicación; así 1,4 LRG en bases de carácter de publicación no Boletín Oficial de Galicia e no Boletín de Galicia correspondentes.	2	1	2	Verificar a publicación das bases reguladoras e de convocatorias de forma que se garante a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 9.2 e 18 da LRG e 14 da LRG en relación cos deberes de publicación e información	1	1	1	1	1					1	1	1
5.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou de convocatoria ou están excesivos e imprecisos que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.	3	2	6	Verificar que os requisitos axudas para obter a axuda de beneficiarios se indican de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	2	2	1	1	1					1	1	1
5.7.3	Non se respaldan en prazo as solicitudes nas bases reguladoras e/ou convocatorias para a presentación de solicitudes Evalúase algunha solicitude por fora de prazo, cancelo realmente foi presentado en tempo, ou ben aceptamos solicitudes presentadas for de prazo.	2	1	2	Listaxe de comprobación das prazos establecidos para garantir a regularidade de tramitación Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido	1	1	1	1	1				1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,11			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



RISCO		
Ref de risco	Designación de risco	Descripción de risco
S.8	Toma discriminatoria na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita a seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO c/ as medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA c/ as medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Forma de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se define os parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.</i>	2	1	2	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias.</p> <p>Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso.</p> <p>Ofrecer traxectoria clara e segura para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección.</p> <p>Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos beneficiarios previstos para obter o condición de beneficiarios.</p> <p>En concorrencia non competitiva, comprobar que as solicitudes ou solicitudes subvencionadas se verifican electronicamente nos sistemas e que concurra o prezo de adquisición axudado.</p>	1	1	1	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)						RISCO NETO TOTAL (RNT)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	
				2,00						1,00							1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.3	Perda de datos de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos seus tres cómplices para pasar dunha parte de auditoría a seguinte.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polo medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.3.1	As bases reguladoras das convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben conservarse os datos e os prazos de conservación da documentación. <i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os datos nin que proceden para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e das distintas praxas para a presentación de certas solicitudes simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias de licitacións a forma correcta de documentar os datos ou que se proporcionen un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionan un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental.	1	1	1	1	1					1	1	1
5.3.2	Incumprimento de obriga de conservar os documentos. <i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias de licitacións comprometen aos licitadores de conservar a documentación nos prazos establecidos.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		2,50			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50	



2. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (RBT)	RI SCO NETO TOTAL (RNT)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (RRT)
C. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo 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 incumpre 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 indebida 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	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	3,00	2,00	2,00
C. 7	Limitación da concorrencia	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 secretos 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



RISGO	
Ref. Índice	DESCRIPCIÓN DO RISGO
C.2	Conflicto de intereses

incorrer en parcialidade e subvertir a vontade do titular do cargo que en principio se obtívose mediante a realización de un proceso de selección pública ou nacional, de interese público ou por calquera outro medio, directo ou indirecto, de interese persoal

Ref. Índice	INDICADORES DE RISGO	RISGO BRUTO (RB)		DESCRIPCIÓN DAS MEDIDAS	REDUCCIÓN DO IMPACTO RESIDUAL CON MEDIDAS REGULADORAS		RISGO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISGO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)		Redución de PERSOAS LISEAS CON MEDIDAS REGULADORAS	Redución de PERSOAS LISEAS CON MEDIDAS REGULADORAS	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por medida a implantar	Redución de PERSOAS LISEAS por medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adscritos <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables de selección realizan deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha delas.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR			Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación Aprobación dos grupos de presión en caso de detección de conflitos de intereses Declaración das mesas de contratación de persoas que laboran en prácticas, técnicas ou dos altos cargos Verificación que os criterios de selección están publicados de forma clara nos pregos e nos seus anexos e interpretados Aprobación dos criterios que garantan un certo grado de rotación e heteroxeneidade na selección dos membros das mesas de contratación Aprobación dos criterios que garantan un certo grado de rotación e heteroxeneidade na selección de persoas que laboran en prácticas técnicas dos licitadores										
C.2.2	Modificación directa irrogada mediante o uso indebido de contratación menor <i>As persoas que participan na selección ou na planificación de contratación con finalidade de favorecer a algunha delas, a través de modificacións directas de menor concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	2	1	2	1	1	1	1				1	1	1
C.2.3	Especificacións pautadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables de preparación do contrato realizan deliberadamente ou non con este propósito a algun licitador ou grupo de licitadores.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN DOCUMENTO DE VALORACIÓN (1)													
C.2.4	Aplicación de contratos análogos para entrar a licitación <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables de preparación do contrato realizan deliberadamente ou non con este propósito a algunha delas, a través de aplicación de contratos análogos para favorecer a algunha delas.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (2)													
		RISGO BRUTO TOTAL (RB)		2,00			RISGO NETO TOTAL (RN)					RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

(1) A propia natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación con licitacións de selección pública ou nacional, de interese público ou por calquera outro medio, directo ou indirecto, de interese persoal, ou se resultan de aplicación en casos concretos.
(2) Non se elabora ningún documento de valoración de menor dentro do proceso.
(3) Debe que supramente a taxa avaliada a través na contratación menor, non aplica a esta unidade se que o prego tena o seu fin.



RISCO		
Indicador de risco	Medidas de prevención	Medidas de mitigación
C.3	Desviación de ejecución de contrato	O contratista incumpe as especificacións de contrato durante a súa execución

Ref. indicador de risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			Medidas de prevención ou alternativas	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	RISCO BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	RISCO NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	RISCO RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.3.1	Non existir responsabilidade por incumprimento contractual O contratista porbe limitación derivada dunha execución deficiente, polo a consecuencia do incumprimento das prestacións contratadas no respecto a un indicador inferior ou a unha probabilidade superior de mesma entidade que poder asumir ao alinear a probabilidade coa realidade de súa execución de contrato. NO CONTRATO Ó MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ANILABEAL, OU SE FORNALLA UN CONTRATO (1)				Previsión nos prezos de cláusulas, no documento anilabeadas a contratación menor, de que nos casos de incumprimento se poidan aplicar penalidades económicas e específicas para as prestacións contratadas.												
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato Correspondencia en parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa temporalidade de pagamentos incluídos no contrato, para non se verifiquen a correcta execución das prestacións contratadas.	2	1	2	Garantir unha axitada supervisión de funcións de forma que se poidan detectar de pago de facturas non axustadas ás condicións estipuladas no contrato. Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos.	1	1	1						1	1	1	
C.3.3	Non detectar alteracións de prestacións durante a execución Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de recibir os pagamentos, incluídas as melloras ou variacións propostas polo contratista no seu oferta, ou as condicións especiais que justificaran a adxudicación en bases temerarias. NO CASO DE CONTRATACIÓN Ó MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ANILABEAL (1)				Realizar unha supervisión de contrato que inclua aspectos de independencia respecto do contratista e con finalidade de detectar de inmediato a correcta supervisión de execución de contrato. Preferentemente, que se integren polo con do grupo de supervisión con conformidade especializadas no sector. De ser necesario no expediente, a través do informe público ou no prego a acta de recepción, dun protocolo escrito expresa sobre o cumprimento das características de prestacións que se contemplaron no expediente de contrato (anilabeadas, condicións especiais de execución, etc.) Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en bases temerarias do contratista e que se informaron expresamente para a adxudicación no seu favor.												
C.3.4	Determinación dos prezos non axustados ao mercado Unha fixación dos prezos de licitación alínea aos prezos de mercado poder ser afectada en bases que, cumprindo as regras do procedemento, contemplen unha execución correcta das prestacións contratadas. NO CONTRATO Ó MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ANILABEAL (1)				Especificación nos prezos ou no documento contractual no parámetro obxectivo e en criterios de determinación do prezo de contrato.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)				RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				
		2,00				1,00							1,00				

(*) A pesar da natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e áxil, e de duración máis breve, máis de curto prazo, os indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación non licitativa de acordo co resultado por resultar máis relevante, ou os resultados de aplicación en casos concretos.
(1) Non se elabora dito documento no contrato menor desta unidade.



RISCO		
Def. do risco	Medidas do risco	Medidas do risco
C.4	Fraude	Conxunto de interaccións de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, tránsito ou ingreso de ou derivación de Fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de interaccións dadas.

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			DESCRIPCIÓN DAS MEDIDAS	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RS)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = SB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RS) (IR x PR = RS)		
C.4.1	Valoración do seguro das propostas con posterioridade á súa presentación <i>Definición do contido das propostas das licitacións antes de súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial. NA CONTRATACIÓN MENDI SO MALLA CA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES XENOS COMERC (1)</i>				Eliminación de licitacións al estronzo Desarrollado de sistemas de selección de ofertas, como SIGES. Definición de un alto grado de selección de personal que participa no proceso de procedemento para evitar filtracións a personas a las que se interesan por conseguir información específica														
C.4.2	Subministrar información privilegiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se van realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	3	2	6	Publicación no perfil do contrato de planificación das contratacións que cada centro vector prevé realizar un tempo de exercicio Definición de un alto grado de selección de personal que participa no proceso de procedemento para evitar filtracións a personas a las que se interesan por conseguir información específica	1	1	2	1	2					2	1	2		
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinados licitador/as <i>Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prácticas de selección, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.</i>	3	2	6	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións das agencias ou por entidades propias alíxadas Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que participa no subministro dos pregos Manifestación no documentación contractual do recurso a contratación menor	2	1	1	1	1					1	1	1		
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Conxunto de interaccións de irregularidades das licitacións. NA CONTRATACIÓN MENDI SO MALLA CA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES XENOS COMERC (1)</i>				Desarrollado de sistemas de selección de ofertas, como SIGES. Definición de un alto grado de selección de personal que participa no proceso de procedemento para evitar filtracións a personas a las que se interesan por conseguir información específica														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RS)			1,50



RISCO		
Def. do risco	Medidas do risco	Medidas do risco
C.5	Falsidade documental	documental que falaxe en contido ou en datos para obter a emisión de subscricións ou a emisión de subscricións ou a emisión de subscricións, así como pagar os importes pactados en base a documentos non auténticos.

Ref. indicador risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			Descripción das medidas	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Falsamento ou información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se verá en contra do procedemento (documentación, comprobantes, informes de fiabilidade, etc.). NON APLICA NA CONTRATACIÓN EN NEUR				Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes. Declaración responsable conforme non variaron os datos e procedementos que constan na información do licitador no páxina correspondente												
C.5.2	Outrosión de información con obriga de remitir á administración Os licitadores non presentan información a que están obrigados en virtude da normativa vixente.	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes. Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos. Listaxe de comprobación de documentación do proceso de licitación	1	1	1	1	1					1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas No fase de aceptación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real, ou que non se axusta ao formato de facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, incorrectos ou errados.	3	1	3	Comprobación mediante cruces de BD. Inspeccións sobre o terreo. Verificación de documentos electrónicos. Verificación dos requisitos legais das facturas, recibos, contratos, recibos e outros xustificativos. Verificación dos requisitos de validez das facturas, recibos e outros xustificativos. Comprobación a conformidade coa prestación realizada na contratación 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 propia natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e áxil, e de duración máis curta, mellor que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non (1) e resultan de máis difícil de aplicar (1) de maneira, ou no resultado de aplicación en casos concretos.
(1) Todo que emprazamento de este tipo de risco no contrato menor, non aplica a esta unidade ou a propia texto a acción.



RISCO		
Def. do risco	Medidas do risco	Medidas do risco
C.6	Subeficiencia	Cumprimento da prohibición de obra e financiamento no de superar a cuota de actividade

Def. Indicador de risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	RISCO BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	RISCO NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	RISCO RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costas laborais e falsos <i>A documentación achegada polo licitador en calquera fase do procedemento inicial estimación ou cálculo de fiabilidade ou fiabilidade das custos laborais vinculados a execución das prestacións contratadas (custos incrementos de man de obra, tarifas horarias incrementadas, gastos asociados a persoal (transporte, etc). NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (aplicase o indicador C.5.3) (1)</i>				<p>Comprobar facturas con contratos e recibos e tempo de traballo</p> <p>Verificación dos recibos de asistencia ou sistema de control das horas de traballo facturadas</p> <p>Verificar, no momento de contratación, que no desenvolvemento do prazo de execución se cumpran as condicións acordadas</p>												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non se adan a calidade baseada nos prezos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (aplicase o indicador C.5.3) (1)</i>				<p>Solicitude de probas de sistema</p> <p>Medida de conformidade expresa respecto a execución dos traballos contratados</p>												
C.6.3	Obra financiada <i>As prestacións contratadas financiadas con fondos públicos de concorrencia incompatible ou realdo financeiro doutras fontes distintas ao contrato ou modo de administración, servando un lucro para o contratista.</i>	3	1	3	<p>Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento de contratos</p> <p>Verificar que os prezos que reasen a contratación adxirida cubran a prohibición de obra e financiamento, coas subvencións legais oportunas e tratación do contrato a luz da lei de informar sobre calquera outro fondo</p> <p>Verificar, coa documentación que se presenta para financiar os mesmos gastos</p> <p>Comprobar os cruzados de bases de datos</p> <p>Solicitar aos terceiros confirmacións certificadas ou declaracións que detallan o financiamento de financiamento subrogado</p>	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			2,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,00	

(*) A propia natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, (RN) os que se refiren aos indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación con LRA realdo de aplicación por respecto á idade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

(1) Como o propio texto indica, non aplica á contratación menor. Aplicase o indicador mencionado que foi avaliado no respectivo capítulo.



RISCO		
Def. do risco	Medidas do risco	Medidas do risco
C.7	Licitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

Ref. Indicador de risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicación dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verificase a ineficacia ou o incumprimento das prazos para a recepción das ofertas				Comprobación dos requisitos de información e publicación dos datos de licitación, así como das condicións do prazo e do seu cumprimento											
					Deixar constancia no acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos resultados resultantes, se é o caso											
C.7.2	Ejecución de transaccións abreviada, urxente e non urxente e, no procedemento de contratación, menos competitiu de forma usual, e non xustificación adecuada				Realización de xustificacións de forma en que se estableza o procedemento de subxustación											
					Verificación polo as intervencións delegadas											
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)				RISCO NETO TOTAL (RNT)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)

(*) A prazo e natureza de contratación de menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implícase que determine todos os datos do risco delimitados para os demais procedementos de contratación non llo resultado de aplicación do que respecto do límite máximo, no se realice de aplicación en casos concretos.
 (1) Dado que no momento se está avaliando o risco asociado a contratación de menor, non se aplica a esta unidade se que o grupo de texto o inclúa.



RISCO		
Def. do risco	Medidas do risco	Medidas do risco
C.8	Trato de información na selección de adjudicatario	Se se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso de licitación en termos de igualdade

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			Descrición das medidas	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	RISCO BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	RISCO NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	RISCO RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores O programa define un produto dunha marca concreta en lugar dun produto genérico, e neste caso a relación concreta entre as características fixadas nos prazos e os servizos a producir dan lugar a un produto concreto, ou establece especificacións que restrinxen para realizar a obra os licitadores cualificados ou para "especificar" a materia a utilizar dentro de algunhas e outras características, no establecemento de condicións de requirimento máis restrinxidas que as establecidas no programa, ou establece un prazo máis curto que o establecido no programa, etc. J no caso de ser a definición do vago das obras, debe ser xerada a construción que se establece no procedemento de selección características, restrinxindo a construción ou limitando favorable a un licitador. "NO CONTRATO DE MENOR SO SE LICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ASI N LABEL" (*)				Realízase a verificación de forma en que se establece o procedemento de selección, a súa obxectividade, a súa transparencia, a súa imparcialidade, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato. Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por unidades especificadas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que realiza as prácticas técnicas aplicables ao contrato.												
C.8.2	Cumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario Non se definen parámetros obxectivos de selección ou non se aplica un formulario de homoxeneidade de criterios na selección. As persoas que participan na selección non se beneficiaron de contratacións con licitacións obxectivas favorecendo a un licitador mediante a súa condición de prestación sen valorar debidamente outras opcións.	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nos prazos. Definir, tendo en conta, criterios de selección xustificados en catálogos de criterios aprobados polo órgano emisor. Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatario. Verificación na documentación contractual do recurso a criterios de menor a dos criterios de selección do contrato.	1	1	1							1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		200						1,00							1,00		

(*) A propósito da natureza do contrato de menor, (menos formal) etc., máis aló e porén, e de duración máis ou menos anual, (máis ou menos) determinados indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación con licitación obxectivas favorecendo a un licitador mediante a súa condición de prestación sen valorar debidamente outras opcións.
(*) Non se elabora dicho documento no contrato de menor, desta unidade.



RISGO		
Ref. de risco	Descrición do risco	Medidas de risco
C.9	Perda de pista de auditoría	Se se garante a conservación de toda a documentación e das realizacións contables para apoiar dunto proceso de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os pregos non estabelecen con precisión a forma en que deben documentarse as queries e os pregos de conservación de documentos. Non se establece con precisión a forma en que os datos extraídos deben documentarse de acordo cos que se requiren para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental. NON APLÍCA NA CONTRATACIÓN MENOR (1)				Verificar que os pregos definen a forma correcta de documentar as queries. Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados. Verificar que os pregos definen a forma correcta de conservación documental.												
C.9.2	Os documentos non se conservan. NON APLÍCA NA CONTRATACIÓN MENOR (1)				Verificar que os pregos establecen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos.												
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)

(1) A prazo natureza da contratación menor, menor formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que determinadas medidas de risco do risco para a dobre procedemento de contratación non teñan resultado de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.
(2) Dado que expresamente se avala todo o risco asociado a contratación menor, non aplica a esta unidade se que o prego o texto o establece.



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Medidas de risco
C-10	Risco de Colación	Factos engadidos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, no entanto das ocasións co obxectivo de aumentar o prezo ou reducir a calidade dos bens e servizos.

Ref. Indicador de Risco	Indicador de risco	RISGO BRUTO (RB)			Medidas REDUCTORAS OU ALTERNANTES	RISGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISGO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C-10.1	Simulación de falsas licitacións <i>Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou non inscritos e no sector ou ofertas fantasmas que no momento a calidade suficiente e necesaria para obter un contrato.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE MENOS POSIBLES ADIDAS CUBRIDOR (1)				<p>Exercicio de traballo do expediente á Comisión Galega de Competicións cando a Mesa de contratación ou entidade que realiza medicións fundadas de calificación</p> <p>Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (filiales, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos</p> <p>Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo a través da revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas</p> <p>Control das ofertas para verificar que non inclúan subcontratos de operadores que formen parte do licitador polo contrato principal</p> <p>Verificar que non se subcontrate a licitadores que non resultaran adxudicatarios no procedemento de licitación</p> <p>Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polas licitadoras para verificar que non haxa acordos entre elas ou se presentaran ofertas ficticias en documentos contendo datos falsos (licitación, número de teléfono, personal, etc.), ou mesmo seron, redacción, ou licitador fantasma, ou declaracións similares</p>										
C-10.2	Acordos entre licitadores <i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de favorecer a un licitador que realice contratos, ofertas fantasmas ou similares, as ofertas presentan porcentaxes anormais de lucro, os prezos das ofertas son demasiado altos, sempre ado presen, mois distorsión, ademais redobro, irregularidades, etc., as licitadoras prestan os seus servizos, a licitador presenta como adxudicatario non acepta ou renuncia á adxudicación, etc.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE MENOS POSIBLES ADIDAS CUBRIDOR (1)				<p>Especial análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das redaccións dos prezos entre licitadores</p> <p>Exercer de poderes de información e investigación nos procesos de licitacións para detectar acordos, ofertas fantasmas ou similares, ofertas que presenten porcentaxes anormais de lucro, ofertas que presenten valores anormais, ou empresas de zona non presentan ofertas, etc.</p> <p>Contratar a asesoría de confianza das licitadoras cubridoras</p>										
		RISGO BRUTO TOTAL (RB)				RISGO NETO TOTAL (RN)					RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)				

(1) A prazo e natureza da contratación menor, menor formal etc., máis áil e breve, e de duración máis de anual, máis que determine todas as licitacións de risco delimitadas para un determinado procedemento de contratación non lle resulten de aplicación por respecto á li das medidas, ou se resulten de aplicación en casos concretos.
(2) Dado que empresarialmente se está avaliando o risco asociado á contratación menor, non aplícase a esta unidade a que o grupo de texto o inclúe.



3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RI SCO NETO TOTAL (Rnt)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (Rrt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	3,67	1,33	1,33
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición 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 financiadas.	3,00	2,00	2,00
RBT/ RNT/ RRT			3,36	1,46	1,46



RISCO		
REF. DE FICHA	DESCRIPCIÓN DE FICHA	DEFINICIÓN DE FICHA
CV.1	Non suxección normativa	Subxección de convenios encubertos ou mediante aplicación de normativa de convenio.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)		Risco BRUTO (RB) (I x P) = RB	Descripción das medidas	MEDIDAS REDUCTORAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (I)	Probabilidade BRUTA (P)			Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (I x PN) = RN	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pol as medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pol as medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR) = RR
CV.1.1	O contido do convenio ou prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido non prestaicións que non son propias deste instrumento jurídico pol a súa natureza, sendo dos contratos, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	1	3	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe detallarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.	2	1	1	1	1				1	1	1	
CV.1.2	Subxección de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal do risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como pola risco de que derive en necesidade de financiamento, entre outros.</i>	2	2	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe detallarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	1	1	1	1				1	1	1	
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión de titularidade de competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencia, o que podería implicar diferentes riscos ademais dos contemplados legal.</i>	4	1	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe detallarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	1	2	1	2				2	1	2	
RISCO BRUTO TOTAL (RB)				5,67				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,33			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,33



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscritores dos acordos de cooperación ou procedemento legalmente establecido, ou dos acordos transaccóns ou acordos legais.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS RESISTENTES OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade META (PM)	Risco NETO (IN x PM = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polo uso das medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE META polo uso das medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscriba o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	1	4	Revisión de memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na Lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	2	1	2	1	2					2	1	2
CV.2.2	Axoposicións financeiras non son adecuadas. <i>As axoposicións financeiras que se comprometen a realizar ao momento do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente viables. A título de exemplo, non teñen capacidade para asumir os financeiros.</i>	3	1	3	Revisión de memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na Lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa viabilidade financeira.	1	1	2	1	2					2	1	2
CV.2.3	Falta de trámite preceptivos. (*) <i>O convenio subscribíase prescindiéndose de trámites preceptivos, como pódese ver no informe preceptivo que está anexado a este informe, tendo en conta as especificacións previstas no artigo 10 do convenio, tendo en conta as especificacións a este respecto introducidas polo Real Decreto-ley 16/2020.</i>				Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especificacións do convenio para a execución de proxectos financeiros con cargo ao PAGO.												
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia nin no seu conxunto con todo o resto de acordos de cooperación no artigo 12 do Real Decreto-ley 16/2020, do 1 de outubro, do Ministerio de Sector Público.</i>	2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todas as trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	1	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidade das axoposicións financeiras. <i>O convenio está queixado sen que se realicen as actuacións obxecto do convenio ou se produza a liquidade das axoposicións financeiras adeguadas polo acordo, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	2	1	2	Revisión, tanto se atópase un convenio, do seu cumprimento no caso de incumprimento así como de que se cumpran as condicións financeiras acordadas facendo correspondencia liqüidada.	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		2,75						1,50						1,50			

*Este indicador non aplica dado que os convenios subscribidos non se financian con Fondos do MRR



RISCO		
Ref. do risco	Designación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflicto de intereses	Interferir en imparcialidade e independencia servizos de institucións que no principio de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional, están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Procedo de aplicación das medidas a implantar	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
CV.3.1	Indicador de asistencia a algún tipo de vinculación entre as partes ou membros do consorcio. <i>Existencia de algún tipo de vinculación entre as partes ou membros do consorcio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	2	1	2	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes no marco do consorcio. Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes. Dispoñer dunha política en materia de conflito de intereses que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de intereses (DAC) por parte de todos os persoais, especialmente para os que participan no ámbito do contrato, de consorcio e verificación do seu contido cos informes de procedentes doutros fontes (PROACRE, bases de datos de organizacións nacionais e de UC, información de propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), sendo procedo, así como medidas adicionais a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posíbil en caso de conflitos de intereses.	1	1	1	1	1						1	1	1	
CV.3.2	Convenios recurrentes. <i>Existencia de convenios que se repitan coas mesmas entidades sendo incluídos, sempre que se financien con que estes cláusulas xustificadas, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes no marco do consorcio. Auditoría histórica de convenios recurrentes así como de súa xustificación.	2	1	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
Cv.4	Perda de pista de auditoría	Non manter unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financeiras.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEAS DAS RESOLUCIÓNS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ADECIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)		Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)
Cv.4.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todos os fases do convenio, dando as actuacións previstas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Ademais, non se garante a implantación adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	3	1	3	1	1	2	1	2				2	1	2
Cv.4.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. (*) <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat) 1048/2010 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de maio de 2010, sobre as normas financeiras aplicables aos orzamentos xerais de Unión e Resolúción do artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 248/2001, do 12 de febreiro de 2001, polo que se establece o Reconto de Recuperación e Resiliencia.</i>														
Cv.4.3	Non se garante o cumprimento de actuacións aos controis dos organismos europeos polos perceptores fraude. (*) <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos Fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na aplicación, dos dereitos e acceso necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e a Fiscalía Europea, para que exercan as súas competencias.</i>														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			2,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,00			

*Este indicador non aplica dado que os convenios suscritos non se financian con fondos do MEF



4. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - INSPECCIÓN_SANCIONADOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RB \dagger)	RISCO NETO TOTAL (RN \dagger)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR \dagger)
IS.1	Non suxeición 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 desviación 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	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas *	6,00	1,50	1,50
RBT/RNT/RRT			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	Designación do risco	Descrición do risco
G.1	Non suxección normativa	Non se garante a transmisión correcta do procedemento.*

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS RESORTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLANE DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB x RS)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RS)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RS)
G.1.1	Indefinición de cidadanía (*) As persoas afectadas poden ver o resultado de cada @no @xunto a actuación administrativa sancionadora				Documentación do termo de audiencia												
G.1.2	Falta de fundamentación normativa de proposta/resolución (*) A resolución ou a proposta non incorpore a fundamentación normativa que dá lugar á decisión adoptada.				verificación por distintos órganos antes de iniciar												
G.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo (*) Non se garante a realización de atos ou trámites previstos no procedemento administrativo sancionador				verificación por distintos órganos antes de iniciar Elaboración de guías resumen con todos os trámites asociados do procedemento												
G.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e dos criterios (*) A existencia de distintos pareceres, criterios ou opinións no órgano que realiza función de inspección ou arbitraje no procedemento sancionador pode dar lugar a unha aplicación non uniforme da normativa e dos criterios				Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos Existencia dun único órgano resolutor que permite unificar os criterios técnicos de instancia de distintos órganos resolutores												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)					RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			

*A inspección educativa non ten unha función sancionadora segundo se recolle no DECRETO 102/2006, de 21 de maio, polo que se regula a organización e o funcionamento da inspección educativa e al acceso al cuerpo de inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO		
Ref. do risco	Designación do RISCO	Descrición do risco
RS.2	Conflicto de Intereses	Intereses particulares e subxectividade demandada de actuación que non se dirixen ao interese público e a finalidade que lles dá razón no exercicio profesional están comprometidas por razóns familiares, afectivas, de amizade pública ou nacional, de amizade e afinidade ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese personal*

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
RS.2.1	Adherencia do/da/de/das ao cumprimento das obrigacións legais e sancionadora ^(*)	1	2	6	Imposto formulado por parte do/de/das a que resolve a instancia de interposición do recurso en todos os supostos que se requiren de proposta. Existencia de plans de inspección que determinen de xeito claro que actuacións inspeccionais se van levar a cabo.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00

(*) É misión de este organismo valorado como función inspecciona, se que non ten autoridade sancionadora segundo se establece no DECRETO 18000/2012 de 20 de maio, polo que se regula a organización e funcionamento da Inspección Educativa no ámbito do ensino e do corpo de Inspectores da Educación da Comunidade Autónoma de Galicia.



RISCO		
Ref. de risco	Definición do risco	Descrición do risco
G.3	Fraude	Comisión indebida de impoñicións que afectan por directa a persoa, relación recibida ou derivada de fondos públicos. É un alto esencial a concorrencia de "irregularidades"

Ref. indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Nome medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
G.3.1	Subministración de información privilexiada a posibles persoas afectadas (*) Filtrado de información máxime antes de darse pública.	3	2	6	Exención dos alto grao de discreción ao persoal que participa na execución do procedemento para evitar filtracións a persoas físicas que se interesen por conseguir información específica. Exención de plans de inspección que determinen de este modo que actuacións inspectivas se van a levar a cabo.	1	1	2	1	2				2	1	2
G.3.2	Dispensar un trato de favor a determinadas entidades físicas (*) Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base a propia valoración.	3	2	6	Justificación técnica mediante de todos os criterios que se van a levar a cabo a decisión correspondente. Elixccións persoais que eviten a actuación de inspección ou que impliquen suplantacións sancionables.	1	1	2	1	2				2	1	2
G.3.3	Manipulación da información recibida (*) Capacidade de alterara contido da información recibida que debe ser obxecto de valoración.	3	2	6	Un controlado de sistemas de modo que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como fiscal. Exención dos alto grao de discreción ao persoal que participa na execución do procedemento.	1	1	2	1	2				2	1	2
				RISCO BRUTO TOTAL (BR)					RISCO NETO TOTAL (RN)					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
				6,00					2,00					2,00		

(*) Exencións e os artigos valorados como función inspectiva, se que non son actividades sancionadas segundo se recolle no DECRETO 102004 de 21 de marzo, por el que se regula la organización y funcionamiento de la Inspección Educativa en el ámbito del cuerpo de Inspectores de Educación en la Comunidad Autónoma de Galicia.



RISCO		
Ref do risco	Designación do risco	Descrición do risco
G.4	Falsidade documental	Falsidade procedemento sobre unha base documental (No a, entón a su incorpore)

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implementadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Redución de IMPACTO NETO polo medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)
G.4.1	Falsamente na información/documentación facilitada As perdas derivadas de falsas presentacións documentais falsas	1	2	6	Comprobación cruzada de documentos, nas edicións de diferentes centros. Declaracións respaldadas conforme a información e documentación presentada con cartas. Solicitud dos actas de inspección (para persoas e empresas inspeccionadas logo de comprobación de seus contidos).	1	1	2	1	2					2	1	2
G.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizador As perdas derivadas de ocultar a información relevante para a tramitación do procedemento.	1	1	1	Declaracións respaldadas conforme a información e documentación presentada e completa e non se oculta ningúnha oubre información ou documentación relevante na relación impetraria. Solicitud dos actas de inspección (para persoas e empresas inspeccionadas logo de comprobación de seus contidos).	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		450			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00	



RISCO		
Ref. Risco	Denominación do Risco	Descrición do Risco
G.5	Actuabilidade	Non se garante a obediencia administrativa ante actuacións ilícitas.*

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo(s) medida(s) a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
G.5.1	Hacinidade ante actuacións ilícitas ou demais excesos na tramitación dos expedientes (*) A administración non evita ou demostra a súa actuación inspectora e/ou sancionadora ante actuacións ilícitas.	1	2	6	Aplicación dun plan de inspección Establecemento de criterios obxectivos que basen a todo o actuación inspectora e/ou sancionadora. Realización de exercicios de simulación para inspección e todo o actuación ordenada coa tramitación dun expediente de sanción inspectora/sancionadora.	2	1	1	1	1					1	1	1
G.5.2	Orde de tramitación e impulso dos expedientes non cumprido (*) Ausencia de actuación de orde de tramitación e impulso dos expedientes ou de realización de actuacións inspectoras/sancionadoras.	1	2	6	Aplicación dun plan de inspección Establecemento de criterios obxectivos que basen a todo o actuación inspectora e/ou sancionadora. Realización de exercicios de simulación para inspección e todo o actuación ordenada coa tramitación dun expediente de sanción inspectora/sancionadora.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

(*) En relación coa súa propia valoración como función inspectora, se que non ten actividades sancionadoras segundo se recolle no DECRETO 3800/2014, do 23 de maio, polo que se regula a organización e funcionamento da Inspección Educativa e o acceso ao corpo de inspectores de Educación en la Comunidade Autónoma de Galicia.



7.2 Anexo B

1. Matriz de avaliación de riscos relativos subvencións, que se financian con fondos MRR.



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

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RI SCO NETO TOTAL (RNe)	RI SCO RESIDUAL TOTAL (RRe)
S. 1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo 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 constituír 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	Descrición do risco	Descrición do risco
S.1	Non xasici de normativa	Concesión de axudas sen a súa correspondencia coa normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESULTANTES OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLANO DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección desigualdade dos destinatarios beneficiarios.</i>	2	2	4	Revisión de bases reguladoras e convocatorias por asesoría Xurídica e Intervención claro de medidas harmonizadas	1	1	1	1	1					1	1	1
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a xasici de non conceder as axudas a aqueles órganos competentes. <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de órganos superiores e especiais radicais.</i>	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias inclúan o compromiso de subscrición de solicitudes nos centros e dos órganos competentes e que inclúan un devandado os órganos de control.	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		5,50			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



RISGO		
IMP. DO RISCO	DESCRIPCIÓN DO RISCO	DETALLE DO RISCO
5.2	Conflicto de intereses	Actuar en parcialidade e laborar no ámbito derivado de actividades nas que os principais beneficiarios e colaboradores que han de exercer a súa profesión, están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afilidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISGO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISGO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Procedemento de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por as medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA por as medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.2.1	Influencia do barandá na valoración e selección dos beneficiarios <i>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras, ou as responsables de control do barandamento na valoración das persoas solicitan para favorecer a si propia del.</i>	4	1	4	<p>Declaración de ausencia de conflitos de interese de todos os membros das comisións de valoración.</p> <p>Verificar a existencia do barandá político en materia de conflitos de interese: Adogo de conduta, Livro de Declaracións de Ausencia de Conflito de Interese (LDAI), verificación de conflitos de interese (LDAI) nos informes procedentes das áreas SIDA/CHC, áreas de apoio, información interna, fontes de datos abertas ou medios de comunicación, sendo sempre a descrición detallada de procedementos para abordar posibles casos de conflitos de interese.</p> <p>Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de decisión de conflitos de interese.</p> <p>Comisións de valoración con presenza e non presencia de persoas dependentes do órgano convocante.</p> <p>Establecemento de parámetros máximos de valoración para as persoas con condición de alto cargo.</p>	2	1	2	1	2						2	1	2
		RISGO BRUTO TOTAL (RB)		4,00			RISGO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00		



RISGO		
IND. DE RISCO	DEFINICIÓN DO RISCO	DEFINICIÓN DO NÍVEL
5.3	Desviación do obxecto de subvención	Aplicación dos Fondos a finalidades diferentes a aquelas para as que foron concedidos

INDICADORES DE RISGO		RISGO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISGO NETO (RN)			PLANO DE ACCIÓN				RISGO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador de Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Produción do IMPACTO NETO pol as medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pol as medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.3.1	Os beneficiarios non destinaron os Fondos a finalidades establecidas na normativa reguladora da subvención Os Fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recoñecida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron exercitados.	4	2	8	Comprobación sobre o terreo Conservación e no espazo de documentación procedente da execución das actuacións subvencionadas (fotos, cartais, informes, mapas, fotografías, memoria, planos, documentación, etc...) Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria se cumpren e a documentación dos beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado. Control de correcta realización de actuacións directas de apoio e a veracidade dos valores das indicacións, finis e obxectivos efectivamente alcanzados.	2	1	2	1	2						2	1	2
5.3.2	As bases reguladoras ou convocatorias non mencionan o cumprimento e a referir a través de medidas de risco o obxecto ou a cumprir. As bases reguladoras e/ou convocatorias non contención unha referencia a incorporación de actuacións no PRTR, con indicación do contido e de referir ao cumprimento de que se considerará de subvención que se conceda na aplicación e cobertura dos obxectivos paragrafos de todo o artigo no seu texto. Identificando as finis ou obxectivos a que se refire o contribuído, ou a identificar os indicadores suxeridos e seguimento.	1	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria se cumpren e a documentación dos beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado. Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria se cumpren e a documentación dos beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado.	2	1	1	1	1					1	1	1	
5.3.3	As bases reguladoras ou convocatorias non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo". As bases reguladoras non recollen expresamente a obriga de beneficiarios de que no prazo dos meses de aplicación do PRTR poden causar un prexuízo significativo a obxectivos ambientais no sentido do artigo 17 do Regulamento (UE) 2020/852.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria se cumpren e a documentación dos beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado.	1	1	1	1	1					1	1	1	
5.3.4	As bases reguladoras ou convocatorias non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetas verde e dixital que se asignou no PRTR. As bases reguladoras non inclúen unha análise de como as subvencións reguladas nos mellores termos garantir o cumprimento do coeficiente de etiquetas verde e dixital que se asignou no PRTR.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria se cumpren e a documentación dos beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado.	1	1	1	1	1					1	1	1	
				RISGO BRUTO TOTAL (BR)	4,00					RISGO NETO TOTAL (RN)	1,25					RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,25	



RISCO		
Ref. do risco	Medidas de risco	Descrición do risco
5.4	Fraude	Como é de intención de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta moi difícil a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (EB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (EN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (ER)					
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I x P = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = EN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = ER)
5.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as condicións que se deben realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerla pública.</i>	4	1	4	Publicación das convocatorias de subvención que debe conter os datos persoais do solicitante. Existencia dun alto grao de discreción no persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoal aleno que se interesen por conseguir información moi específica.	2	1	2	1	2					2	1	2
5.4.2	Ofender un trato de favor a determinados posibles beneficiarios/a. <i>Favorecer a publicación de determinados beneficiarios/a mediante o establecemento das condicións de selección.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas. ACTIVACIÓN DO SISTEMA DE VERIFICACIÓN DE SISTEMAS DE PERSOAL QUE PARTICIPAN NO DISEÑO DAS BASES REGULADORAS E CONVOCATORIAS.	2	1	2	1	2					2	1	2
5.4.3	Multiplicación de solicitudes e proxectos recibidos. <i>Capacidade de alistar a contida das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	1	4	Un xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Real. Existencia dun alto grao de discreción no persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoal aleno que se interesen por conseguir información moi específica.	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (EB)		4,00			RISCO NETO TOTAL (EN)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (ER)				2,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	base documental que falouse en condicións de fraude para obter o crédito do beneficiario ou ocultar aqueles que beneficiarían o conxunto do seu persoal, así como pagar os informes concedidos en base a documentación falsificada ou adulterada, pública ou privada.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (€)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (€)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (€)						
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prezo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo mellorado a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo mellorado a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.5.1	Falsamente se informa da información presentada Os solicitantes das subvencións presentan documentación falsa que se verá en conta no procedemento (declaracións, comprobos, informacións financeiras, etc).	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos justificativos de diásporas financeiras. Comprobación de que as bases reguladoras fíxeron constar as prezas a beneficiarios a través do sistema de información de datos. Declaración responsable conforme non se utilizaron as subvencións que constan na declaración de liquidación no resto de correspondentes.	1	1	1	1	1					1	1	1		
5.5.2	Ocultación de información con obriga de reñir á administración Os solicitantes non presentan información á que están obrigados en virtude de normativa vixente.	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos justificativos de diásporas financeiras. Comprobación de información de RD de órganos públicos e rexistros mercantís a través de comprobación de documentación de diásporas de cada cruzado.	1	1	1	1	1					1	1	1		
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou illadas No fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha aplicación de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axustan aos termos de facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo incorrectos, incorrectos ou xeralizados. Tal e como establece a medida de xustificación das subvencións financeiras cos fondos europeos prezos ou copias de Real Decreto Lei 36/2020, do 20 de decembro, para que se apróban as subvencións para a recuperación da administración pública a parte a declaración do IRPF. Dentro do conxunto de datos xustificativos se bases reguladoras poderán estar de obrigación de presentar aquelas facturas que teñan un importe inferior a 3.000 euros (art. 62.B).	2	1	2	Comprobación mediante cruzada de RD. Inspección sobre o terreo. Verificación de documentación electrónica. Verificación de realización do pagamento dos gastos xustificativos dentro do prazo establecido. Verificación dos requisitos: requisitos facturación, cobros, contratos, recibos e outras xustificativas. Verificación dos requisitos e do límite establecido no marco de aplicación no caso de que o beneficiario subvencionado e execución das actividades subvencionadas. Lista de comprobación e control de documentación justificativa dos subvencionados e de execución do proxecto. Control de facturas para detectar falsificacións ou duplicidades. Verificar que os documentos justificativos corresponden ao período no que debe de realizarse as actividades obxecto da subvención. Verificación dos datos subvencionados polo beneficiario de execución das actividades do proxecto como, por exemplo, prazo final de bens e servizos, realización do sistema de rexistro do tempo de traballo, e condicións de que se poida a longo prazo realíase como beneficiario no proxecto. Verificación dos prezos dos bens e servizos que se cobran no proxecto, tanto en contos e imploracións establecidas no art. 62.B do RD L. 36/2020 respecto a que, non obstante de que os solicitantes deben ir acompañados de memoria económica, fiscal e laboral no cumprimento do mandato dos metros, no RD L. 36/2020 de que se permiten compensacións entre os conceptos orzados sempre que se detallen a alínea c) do artigo 36 do subvención) e os prezos normais de mercado, no seu caso. Verificar o movemento do sistema de contabilidade en si e se separado, ben con datos de contos, regulars ou ben con datos e outras identificacións dos gastos xustificativos. Verificar e corroborar a data de xustificación das subvencións e a xustificación de cara ao IRPF.	1	1	1	1	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (€)			2,00	RISCO NETO TOTAL (€)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (€)			1,00						

RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
5.7	Limitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolve de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

Def. indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polo(s) medida(s) a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
5.7.1	Insuficiencia de fontes de bases reguladoras efno de convocatoria	2	1	2	<p>Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión.</p> <p>Verificar o cumprimento dos artigos 9.2 e 10 da LCG e 14 da LGE referidos aos deberes de publicación e información.</p>	1	1	1	1	1				1	1	1	
5.7.2	Falta de información suficiente das bases reguladoras que non se cumpren os requisitos en materia de accesibilidade	2	2	4	<p>Verificar que os requisitos establecidos para obter a condición de beneficiario se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.</p>	2	2	1	1	1				1	1	1	
5.7.3	Non se respectan os prazos establecidos nas bases reguladoras efno de convocatoria para a presentación de solicitudes	2	1	2	<p>Utilizarse de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade das transaccións.</p> <p>Verificar o cumprimento dos prazos establecidos.</p>	1	1	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)	2,47					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



INDICADOR DE RIESGO	DEFINICIÓN DE RIESGO	DEFINICIÓN DE NIVELES
5.8	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

INDICADORES DE RIESGO		RISGO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISGO RESIDUAL (RR)		
Def. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Procedemento de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios. <i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica un formulario e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.</i> <i>Tal e como establece o artigo 62 do Real Decreto-lei 36/2020 no referente ás irregularidades das subvencións no marco do PNTE, no caso de subvencións de concorrencia e non competitiva é necesario que antes de iniciarse o proceso de selección se realice un diagnóstico de situación de concorrencia de subvencións en situación de concorrencia de subvencións ou actuacións subvencionadas e o cumprimento do resto de requisitos exigidos, ata o momento de iniciarse o expediente de selección de subvencións, obrigando a estar aprobadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso de administracións locais do Estado, mediante orde ministerial.</i>	3	1	3	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nos bases reguladoras e convocatorias.</p> <p>Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as restricións a seguir no proceso.</p> <p>Estar instruídas e tras a seguir para a selección dos criterios de selección de subvencións de concorrencia e non competitiva que garanta os cambios previstos para obter a condición de beneficiarios.</p> <p>En concorrencia non competitiva, cumprir que as actuacións subvencionadas cumpran os requisitos establecidos no expediente de selección de subvencións e que cumpran o resto de requisitos exigidos.</p>	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISGO BRUTO TOTAL (BR)			3,00	RISGO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00				



RISCO		
Nº de risco	Medidas de risco	Descripción de riesgo
5.9	Perda de pista de auditoría	No se garante a conservación de todos os documentos e dos resultados contábilis para o super dobre pista de auditoría suficiente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)		PLANO DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)										
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I) (€)	Probabilidade BRUTA (P) (1 a 5)	Risco BRUTO (RB) (I x P = RB)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN) (€)	Probabilidade NETA (PN) (1 a 5)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR) (€)	Probabilidade RESIDUAL (PR) (1 a 5)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)				
5.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación. Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que concorren para a realización de actividades subvencionadas en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas justificativas e/ou recibos, ou en prazos mínimos de conservación documental. O límite máximo para a presentación de dúas contas justificativas se establece por parte do beneficiario de subvención en 100.000 euros, tal e como establece o artigo 62.4 de a Real Decreto-Lei 163/2010 PERE.	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos, no que se proporcione un manual no que se detallan estes aspectos	1	1	3	1	3					3	1	3				
					Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, no se proporcione un manual no que se detallan estes aspectos																
					Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan de forma clara os prazos de conservación documental																
5.9.2	Incumplimento de obriga de conservar os documentos. Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. A convocatoria non establece de forma clara a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 122 do Regulamento (UE, Regulamento 2013/2016 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de outubro de 2013, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e recíproco do artigo 22.2.F) do Regulamento (UE) nº 248/2013 do 12 de febreiro de 2013, polo que se establece o mecanismo de recuperación de documentación atxegada polo beneficiario, base establecendo a obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 122 do Regulamento financeiro (3 anos a partir de operado, 2 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros).	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias prevén o mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservación de documentos prevista no artigo 122 do Regulamento (UE, Regulamento 2013/2016 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de outubro de 2013, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e recíproco do artigo 22.2.F) do Regulamento (UE) nº 248/2013, do 12 de febreiro de 2013, polo que se establece o MRE	2	1	2	1	2					2	1	2				
					Verificar que se posúen os medios procedementos que garanta que se conservan todos os documentos requiridos para garantir unha pista de auditoría adecuada																
					Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan de forma clara os aspectos de documentación que se detallan estes aspectos																
5.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos e/ou áreas. A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan de forma clara os aspectos de documentación que se detallan estes aspectos	1	1	2	1	2					2	1	2				
5.9.4	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría. No expediente non quedan documentados os procesos que permitan garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: convocatoria, concesión, actuación, publicación, gastos, contabilización etc.	4	1	4	Lista de comprobación de documentación requirida para garantir a pista de auditoría	1	1	3	1	3					3	1	3				
5.9.5	A convocatoria non recolle a suxección aos controis dos organismos europeos. Dentro das referencias de obrigación que axuste o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRE, as bases reguladoras de convocatoria non prevén expresamente a condición de suxección de contabilidade a un organismo europeo de contabilidade de contabilidade e acceso á Contabilidade Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias recollen a suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea)	2	1	1	1	1					1	1	1				
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			4,20			RISCO NETO TOTAL (RN)			2,20			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,20				



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.11	Incumprimento das obrigacións en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre a obriga de informar no formato nacional ou europeo respecto dos datos de información e publicidade

Ref. Indicador de risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS RECOMENDADAS OU ADEGUANTES		RISCO NETO (NE)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NE) (IN x PN = NE)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.11.1	<p>Incumprimento das obrigacións de información e comunicación do apoio de MBR ás medidas financiadas</p> <p>Incumprimento das obrigacións de información e comunicación do apoio de MBR ás medidas financiadas, tanto nacionais como europeas, en particular das obrigacións de información contidas no artigo 24.2 do Regulamento (UE) 2021/544 do Parlamento Europeo e do Consello, de 12 de Setembro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/544, de 12 de Setembro, polo que se configura o sistema de axudas do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</p>	5	1	5	1	1	2	1	2					2	1	2	
5.11.2	<p>Incumprimento do deber de identificación do parceptor final dos fondos europeos</p> <p>Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios, contratistas e subcontratistas previsto no artigo 22.5 do Regulamento (UE) 2021/544 e no artigo 8 do Regulamento (UE) 2021/544, de 12 de Setembro, polo que se configura o sistema de axudas do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</p>	5	1	5	2	1	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (BR)					RISCO NETO TOTAL (NE)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	
						1,00				1,50							1,50