

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DE POLÍTICA LINGÜÍSTICA

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 Secretaría Xeral de Política Lingüística, adscrita á Consellería de 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 aprobe 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.

Valentín García Gómez

Secretario xeral de Política Lingüística

Sinatura da persoa titular do centro directivo

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DE POLÍTICA LINGÜÍSTICA



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN.....	1
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	1
2.1	Misión, visión e valores.....	1
2.2	Organización e funcionamento.....	3
2.2.1	Organización.....	3
2.2.2	Recursos humanos.....	3
2.2.3	Recursos económicos.....	4
2.2.4	Marco normativo.....	4
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”.....	4
2.3.1	Medidas de prevención.....	5
2.3.2	Medidas de detección.....	5
2.3.3	Medidas de corrección.....	5
2.3.4	Medidas de persecución.....	6
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	6
2.4.1	O centro directivo.....	6
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	7
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	7
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	7
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	7
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	8
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	8
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	8
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	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	18
6.1	Anexo A.....	18





1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral de Política Lingüística 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.

Mentres non se aproben os desenvolvementos normativos no novo Marco Operativo 2021-2027, este plan utilizarase inicialmente para a xestión dos ditos fondos no que sexa compatible coa súa normativa reguladora.

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 promoción e o ensino da lingua galega, a dirección, coordinación e execución da política lingüística da Xunta de Galicia. Dende o punto de vista orzamentario o programa 151A –Fomento da lingua galega– concreta o plan de actuación sectorial e transversal de fomento do coñecemento e do uso da lingua galega que se desenvolverá a través da Secretaría Xeral de Política en cada exercicio orzamentario. O obxectivo xeral consiste en difundir a conveniencia de empregar a lingua galega nos distintos eidos da sociedade propiciando un clima que favoreza o uso cotián do galego nos diferentes sectores da sociedade, a través de diversas iniciativas de formación, normalización e promoción do galego que buscan impulsar a incorporación desta lingua a calquera ámbito social, económico, cultural e educativo.

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, que a través de 24 medidas establece os elementos do marco de infraestrutura ética ao que se somete a acción do goberno, a dos seus responsables máximos e a do conxunto de empregados públicos.

Segundo o Decreto 119/2022, do 23 de xuño, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Cultura, Educación, Formación Profesional e Universidades, a Secretaría Xeral de Política Lingüística ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- Promover, impulsar e elaborar propostas legislativas e regulamentarias *que potencien* a normalización lingüística e o fomento do uso da lingua galega.
- Cooperar coa Comisión Interdepartamental da Xunta de Galicia para a Normalización Lingüística e impulsar e coordinar as medidas de política lingüística dos departamentos da Xunta de Galicia mediante a achega do soporte técnico necesario.
- Programar e desenvolver medidas para o fomento do uso do idioma galego nos diferentes eidos sociais e económicos de Galicia, co fin de incrementar a dispoñibilidade dos produtos en galego.
- Planificar e desenvolver campañas e medidas de fomento do uso, coñecemento e difusión do galego dentro e fóra do territorio lingüístico galego.
- Promover, coordinar e desenvolver a política de investigación que favoreza a normalización lingüística nas súas diferentes manifestacións, especialmente no eido do léxico e a terminoloxía.



- Emitir informe sobre os proxectos disposicións normativas de carácter xeral que promovan os departamentos da Xunta de Galicia sobre a normalización do uso do galego ou sobre a política lingüística en xeral
- Establecer o marco metodolóxico de referencia e os plans e programas para o ensino galego ás persoas adultas, de acordo coas directrices do Consello de Europa en materia de ensino de linguas.
- Colaborar con Consello de Europa e con outros organismos nacionais e internacionais en relación cos procesos para a defensa, a aprendizaxe, o ensino e a avaliación das linguas.
- Convocar e administrar as probas e expedir os certificados de coñecemento de galego.
- Convocar e administrar as probas e certificados de tradución e interpretación xurada doutras linguas para o galego e viceversa, así como autorizar as habilitacións directas destes.
- A coordinación e impulso de accións en materia de toponimia.

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:

- Plan xeral de normalización da lingua galega:

https://www.lingua.gal/a-secretaria-xeral/plans-e-actuacions/_/contido_0001/plan-xeral-normalizacion-lingua-galega

- Plan Proxecta :

<https://www.edu.xunta.gal/portal/planproxecta/programas>

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

En dependencia directa da persoa titular da Secretaría Xeral de Política Lingüística:

Servizo do Centro Ramón Piñeiro para a Investigación en Humanidades

Subdirección Xeral de Política Lingüística

Servizo de Formación, Asesoramento e Proxección Exterior da Lingua

Subdirección Xeral de Planificación e Dinamización Lingüística

Servizo de Xestión e Promoción Lingüística



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
41	28	13

Non obstante, existen 11 postos vacantes que no momento desta revisión se atopan cubertos de forma temporal.

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)
1	2.284.851
2	136.245
4	3.432.668
6	4.340.877
7	569.978
TOTAL	10.907.619

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:

Normativa específica en materia de lingua

Carta Europea das Linguas rexionais ou Minoritarias (1992)

Declaración Universal de Dereitos Lingüísticos (1996)



CURSOS CELGA

Orde do 16 de xullo de 2007 pola que se regulan os certificados oficiais acreditativos dos niveis de coñecemento de lingua galega (Celga), (publicada no DOG núm. 146, do 30 de xullo de 2007)

Corrección de erros da Orde do 16 de xullo de 2007 pola que se regulan os certificados oficiais acreditativos dos niveis de coñecemento de lingua galega (Celga), (publicada no DOG núm. 178, do 13 de setembro de 2007).

Orde do 10 de febreiro de 2014 pola que se modifica a Orde do 16 de xullo de 2007, pola que se regulan os certificados oficiais acreditativos dos niveis de coñecemento da lingua galega (Celga).

Instrución para a aplicación da Orde do 10 de febreiro de 2014 pola que se desenvolve o 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.
- e) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- f) 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.
- g) 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.
- h) Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- i) Difundirase 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

Difundirase 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.

d) Establecemento de controis que permitan previr eventuais riscos.

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 irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concrétnanse 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 plan xeral e no presente plan formalízase coa sinatura da proposta de aprobación deste plan específico.

O devandito plan integrárase, xunto cos dos restantes centros directivos e entidades adscritas, no Plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da Consellería de Cultura Educación, Formación Profesional e Universidades.

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 do servizo de Xestión e Promoción Lingüística da subdirección xeral de Planificación e Dinamización Lingüística da Secretaría Xeral de Política Lingüística.

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. Así mesmo, as persoas titulares das subdireccións xerais e dos servizos teñen a responsabilidade de implantar o plan de xestión de riscos na parte que lles afecte e establecerán pautas de actuación para o persoal ao seu cargo. Velarán, así mesmo, pola aplicación de medidas e renderán contas á persoa titular do centro directivo e ao responsable do seguimento do plan da consellería sobre as accións adoptadas.

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 a 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.

O alto cargo deste centro directivo sométese as prescricións do artigo 43 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno en todo o relativo ao réxime aplicable aos conflitos de intereses. Así mesmo, aterase na súa actuación aos principios recollidos no apartado IV do Código ético institucional, ou norma que o substitúa ou desenvolva, e as previsións existentes no mesmo código respecto de regalos, as dádivas, as mostras de cortesía e as atencións protocolarias.

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. O centro directivo asume o compromiso de favorecer a participación do seu persoal nas medidas de formación previstas no Programa Marco de Integridade Institucional que se desenvolverán coa colaboración da EGAP e diversificará os destinatarios entre os contidos xerais para todos os empregados e os contidos dirixidos especialmente para altos cargos, niveis directivos intermedios e persoal de áreas específicas de risco.



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.

O centro directivo asume como riscos propios os determinados no epígrafe "*Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización*" que figuran no plan xeral. Tendo en conta as singularidades deste centro directivo, non se diagnosticaron riscos diferentes aos riscos xerais incluídos no devandito catálogo, polo que non se precisa dunha avaliación específica diferente á recollida no 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:

- Tramitación de subvencións para centros públicos respecto de proxectos de fomento do uso da lingua galega.
- Tramitación de axudas ás entidades locais para a promoción do uso da lingua galega ou as
- Tramitación de axudas dirixidas a empresas editoriais para a edición en lingua galega de recursos didácticos curriculares para niveis non universitarios
- Convocatorias de bolseiros para proxectos de investigación no Centro Ramón Piñeiro para a Investigación en Humanidades e de creación de lectorados en Universidades de fóra de Galicia e do estranxeiro.
- Tramitación de subvencións nominativas para a Real Academia da Lingua Galega e para a Fundación Galicia America.
- Convocatorias dos cursos e das probas CELGA e outros cursos de linguaxes específicos en lingua galega.
- Validación de Cursos Celga, corrección de textos, traducións xuradas,
- Actividades de normalización e de dinamización lingüística mediante a sinatura de convenios con diferentes entidades dinamizadoras e de formación do ámbito lingüístico (asociacións, colexios profesionais,



sindicatos, universidades, centros formativos, empresas privadas para dinamizar o uso da lingua galega na súa organización e ámbito de acción ao abeiro da súa responsabilidade social.

- A contratación menor do organismo para dinamizar o uso da lingua galega nos diferentes ámbitos económicos, sociais, culturais, de produción, comunicación, etc., previstos no Plan de Normalización da Lingua Galega e para promover diferentes programas de actividades e servizos en lingua galega nos concellos e entidades da Rede de Dinamización Lingüística RDL) á que pertencen na actualidade máis de 180 concellos e entidades de base asociativa do ámbito lingüístico.
- O control orzamentario e a facturación do organismo, así como a habilitación de pagamentos e outras funcións de planificación e dinamización lingüística para poñer en marcha campañas anuais para conmemorar efemérides e datas concretas, como é o caso das Letras Galegas, FalaRedes para a RDL durante a campaña de verán ou de Nadal.
- Outras actividades e programas dirixidos ao alumnado dos centros educativos de conformidade co previsto no Decreto 79/2010, de 20 de maio para o plurilingüismo nas ensinanzas non universitarias de Galicia. que crea os Equipos de Dinamización da Lingua Galega para potenciar o uso da lingua galega nos centros educativos sostidos con fondos públicos.

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: subvencións, contratación menor e convenios.

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, nenas 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).



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
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	Sucedará 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 (aceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.



FASE 2: avaliación do risco neto

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

Efecto redutor das medidas atenuantes	
Valor	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 aceptable, significativo ou grave, que reflicte o grao de exposición real na actualidade, coas medidas efectivamente implantadas na organización.

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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



A continuación, 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, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos no centro directivo (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos). No caso de que se materialice un acto contrario á integridade, de fraude ou de corrupción o centro directivo analizará os feitos ocorridos e determinará as modificacións que deben realizarse na estruturas e nos procesos de control.

5.2 Actualización e revisión

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 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.

6.1 Anexo A

1. Matriz de subvencións, que se financian con fondos propios.
2. Matriz de contratación menor, que se financia con fondos propios.
3. Matriz de convenios, 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	4,00	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	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	9,00	1,00	1,00
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	7,33	1,00	1,00
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	3,33	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	2,75	1,00	1,00
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	4,67	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	4,00	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	3,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,90	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación de normas das subvencións.

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 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. Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode deterer na selección da entidade don determinando beneficiario.	3	2	6	Prexestión de bases reguladoras e convocatorias por Asesoría Jurídica e Intervención.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Exco de medidas harmonizadas												
					Verificar que, de requisitos exstidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.												
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes. Os solicitantes non son plenamente conscientes do comportamento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias recollen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifícan os diferentes organismos de control.	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		4,00						1,00							1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.2	Conflicto de intereses	Incurren en parcialidade e subxectividade durante de valoracións máis que os principios de obxectividade e neutralidade que han de ser os expertos profesionais 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 (NR)			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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (IN x PN = NR)	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.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da comisión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das comisións de valoración	3	3	1	1	1					1	1	1
					Regulación das bases reguladoras de procedemento en base de selección de comité de expertos												
					Comisións de valoración con presenza non exclusiva de técnicos dependentes do departamento												
					Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas cunha vinculación de alto cargo												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		6				RISCO NETO TOTAL (NR)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00





RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
5.3	Desviación do obxecto de subvención	Aplicación dos fondos a finalidade diferente á que para a que foron concedidos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS CUATRIENALES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da 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 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)	
5.3.1	O's beneficiarios non destruxeron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.	3	3	9	Compromisións sobre a forma	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Comenzouse no expediente de documentación acreditativa da realización das actividades subvencionadas (foto, cartón, álbumes, moeda, tickets, materiais, gravación, documentación, etc.)													
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias requiren o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		9,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00		

RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
S.4	Fraude	Conceder licencias de implantacións que saían por obxecto a persecución, redución de custos ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a conciencia de transaccións.

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 (PI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (PI 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 = PI 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.4.1	Subministrar información prioritizada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar. Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	3	2	6	Publicación das convocatorias de subvencións que cada quince meses prevé realizar ao longo do exercicio.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para valorar solicitudes a persoas aíñas que se interesan por conseguir información moi específica.												
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios. Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Contratación de asistencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias.												
S.4.3	Manipulación das solicitudes a proxectos recibidos. Capacidade de abrir o contido das solicitudes de participación, no seu caso, dos proxectos recibidos que deban ser obxecto de valoración.	4	2	8	Acto xeralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento subscrito é o presentado, como base.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Permisos tamén en xiro ao respecto do persoal que participa no deseño do procedemento para valorar solicitudes a persoas aíñas que se interesan por conseguir información moi específica.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		7,33				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que fállese as condicións existentes para obter a condición de beneficiario ou sobre aquelas que impedirían a concesión do servizo, así como pagar os impostos concedidos en base á documentación justificativa adulterada, ficticia ou errónea.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (NR)			PLANE DE AÇÃO				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 (NR) (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polos medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polos medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.5.1	Falsamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falsada que se brá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintos foros	4	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través do tempo/periodicidade												
					Verificación representativa conforme non existan as circunstancias que constan na inscrición do licitador ou suxeito correspondente												
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintos foros	4	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación da información da BD de organismos públicos e rexistros mercantís												
					Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude												
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Ná base de verificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos da prestación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, mercedos ou simulados.</i>	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD	4	4	1	1	1					1	1	1
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificacións de documentos electrónicos												
					Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, fórmulas, contidos, rexistros e datos xustificantes												
					Verificación dos requisitos e os termos establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		3,33			RISCO NETO TOTAL (NR)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.6	Sobre financiamento	Non cumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de supor o custo da actividade subvencionada.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLANE DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (PI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (PI x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (PN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = PN x PR = RB)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (PR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (RN x PR = RR)	
S.6.1	Cortes laborais falsos <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (datos incorrectos de morfe de datos, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i>	2	2	4	Cálculo de facturas con contratos e mínimos e tempo de traballo.	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Plazación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados.													
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo.													
S.6.2	Cortes laborais proporcionados incorrectamente duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada duplicáronse incorrectamente ou se repiten nos outros proxectos.</i>	2	1	2	Verificar proxectos.	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Crear datos de distintos proxectos.													
S.6.3	CORTES RECURSIVOS EN VÍCIOS DE INEFICIENCIA CANTIDADE <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou se convertebón.</i>	3	1	3	Indicador de prazos adicionais.	3	4	1	1	1					1	1	1	
S.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que teñen un lugar ou un sector de financiamento.</i>	2	1	2	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras, está ou non concorrendo.	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que as bases reguladoras están sobre a prohibición de dobre financiamento, coas reformas legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado e concedido para financiar os mesmos gastos.													
					Verificar as declaracións imputativas dos gastos de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións cedidas ou recibidas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a subvención, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concedido, verificación, liquidación final).													
					Comprobación cruzada de bases de datos.													
					Verificar aos termos contractuais/verificacións de declaracións que detallan a finalidade da financiación asignada.													
					Establecer unha cotización de comencios en base a porcentaxes.													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,75			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.7	Limitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANEIO DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador do 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 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.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou a convocatoria A publicación das bases reguladoras e/ou de convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigados establecidos na normativa de subvencións (art.9.3.1 LG) as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondiente, art.19.1 LGI; debe convocarse á Base de Datos Nacional de Subvenciones (BDNS) a todo de convocatoria e a información requirida para a posterior inclusión no diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación, art.14.1 LGI; as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia.	3	2	6	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGI e da LRS de Galicia.												
S.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 na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.	2	1	2	Verificar que os requisitos e condicións para obter a condición de beneficiario se inclúan de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	4	4	1	1	1					1	1	1
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatorias para a presentación de solicitudes. Realízase algunha solicitude por fora de prazo, cando máis tarde foi presentada en tempo, ou ben acúsanse solicitudes presentadas fora de prazo.	3	2	6	Unión de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido.												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		6,67						1,00							1,00		





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita a accesibilidade das axudas e subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCTORAS CUATRIENIAJANTES			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 coas medidas implantadas	Redución da 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 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.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se definen parámetros obxectivos de selección ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.</i>	2	2	4	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Designar unha comisión de selección para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso													
					Para instrucións claves a seguir para a selección dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección													
					Completar e cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios													
					En consecuencia non é necesario, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifiquen efectivamente entre nos solicitantes e que cumpran o resto de requisitos establecidos													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
S.5	Perda de pista de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos materiais conchisos para dispor dunha pista de auditoría suficiente

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 (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción 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)
S.5.1	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 nin que incrementen para a execución de actividades subvencionadas e función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias explicitan a forma correcta de documentar os gastos os que se proporcionou un manual no que se detallan estos aspectos.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estos aspectos.												
S.5.2	Incumprimento da obriga de conservar os documentos Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias explicitan o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		3,00						1,00							1,00		



2. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RB $\text{\text{€}}$)	RISCO NETO TOTAL (RN $\text{\text{€}}$)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR $\text{\text{€}}$)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	5,00	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	4,00	1,00	1,00
C.3	Desvíacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	3,00	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 concorrencia de intencionalidade	6,00	1,00	1,00
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	4,50	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	6,00	1,00	1,00
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	5,00	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 aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos			
RBT/RNT/RRT			4,79	1,00	1,00





RISCO		
Ref. do risco	Valoración do risco	Descrición do risco
C.1	Non execución normativa	Transferido do procedemento establecido no modulando a aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador	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 (NR) (IN x PN = NR)	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.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores no subcontrato	3	2	6	Posición de prego por Axa este Xuradio e Intervención	3	3	1	1	1					1	1	1
	Acto de medidas harmonizadas, prego tipo no prego de referencia																
	Requisitos que se requirían para proporcionar funcións para obter condicións de subcontrato en subcontrato de forma clara nos pregos que reñen a contratación ou nos documentos similares vinculados á contratación menor, e nos anexos de licitación ou nos solicitudes de obras vinculadas á contratación menor																
	NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIGNABLES OU CANDO SE SOLICITA OFERTA **																
C.1.2	Os pregos que reñen a contratación non recollen a sujeción aos control dos organismos competentes	2	2	4	Verificar que os pregos que reñen a contratación ou os documentos similares vinculados á contratación menor, ou os parámetros que se formalizan, están o compromiso de subcontrato de subcontrato aos control dos organismos competentes e que verifican os devandidos aspectos de control	4	4	1	1	1					1	1	1
	NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIGNABLES, OU SE FORMALICE UN CONTRATO																
C.1.3	Incumplimento das limitacións legais previstas para a contratación menor	3	2	6	Comprobación pola Intervención encargada de verificar o funcionamento e de cumprimento dos límites económicos ou das funcións máximas	3	3	1	1	1					1	1	1
	Non se respeta as limitacións legais que a normativa impoñe para a contratación menor, límites económicos máximos, funcionamento do obxecto de control, duración máxima e mínima																
	Comprobación pola Intervención encargada de verificar o funcionamento e de cumprimento dos límites económicos ou das funcións máximas																
	Comprobación pola Intervención encargada de verificar o funcionamento e de cumprimento dos límites económicos ou das funcións máximas																
C.1.4	Nos expedientes de contratos menores pagados mediante factura	2	2	4	Elaboración do expediente para contratos menores e comprobación de que deben iniciarse coa ficha explicativa remida polo cliente onde figuren os datos dos persoas proveedoras, as declaracións responsables de non ter débedas e, así mesmo, a declaración de subcontrato de/da/da dun "demanda licitador"	3	3	1	1	1					1	1	1
	Non se respeta a normativa legal para a facturación dos traballos e non existe un expediente previo cando as persoas proveedoras presentan a factura no SEF																
RISCO BRUTO TOTAL (BR G)				5,00													
RISCO NETO TOTAL (NR G)										1,00							1,00

(*) A pesar de natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco do feito para os demais procedementos de contratación non fan resultado de acción por importancia máxima, ou se reducen de aplicación en casos concretos.

(**) A natureza das prestacións contempladas pola SRF, actualizacións, actuacións musicais, actividades de dinamización lingüística... , debido ao seu carácter de exclusividade, fai que exista de cambio e substitución de obras. O que se reflicte en moitas ocasións e un documento no que se especifican as condicións contractuais.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C-4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a participación, selección inadecuada ou desvío de fondos públicos. É en si alta esencial a concorrencia de imprevisibilidade.

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 (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (BN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (BN 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 (BR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (BR x PB = RR)	
C-4.1	Validación da veracidade das propostas con posterioridade á súa presentación Dilación do control das propostas dos licitadores antes de súa apertura formal coa garantía de non caducidade confidencial. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*			0	Emprego de licitación electrónica					#VALOR1							#VALOR1	
					Uso normalizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX													
					Estabelecemento de prazos para que participe no procedemento para evitar filtración a persoas aías que se interesan por conseguir información moi específica													
C-4.2	Subministración información privacidade a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar Filtrado de información relevante antes de licitación pública	3	2	6	Publicación no perfil do contratante de planificación das contratacións que se prevé realizar para reducir ao tempo de execución					1							1	
					Estabelecemento de prazos para que participe no procedemento para evitar filtración a persoas aías que se interesan por conseguir información moi específica	2	2	1	1						1	1	1	
C-4.3	Oligopolio en beneficio de favor a determinados licitadores Formación e posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prestacións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación	3	2	6	Verificación das especificacións por equipos de supervisión, intervencións delegadas en persoas especializadas					1							1	
					Declaração de avaría de confidencia de persoas que participe nas subministracións dos artigos	2	3		1						1	1	1	
					Verificación na documentación contractual do recurso á contratación menor													
C-4.4	Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*			0	Uso normalizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX					#VALOR1							#VALOR1	
					Estabelecemento de prazos para que participe no procedemento para evitar filtración a persoas aías que se interesan por conseguir información moi específica													
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)			6,00			RISCO NETO TOTAL (RNB)			1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Falsidade documental	Adulterar contidos sobre unha base documental que, báese as condicións enviadas para obter a condición de adjudicatario ou recibir aqueles que impoñen a adjudicación en xua breche, así como pagar os importes pactados en base a documentación adulterada, forxada ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLANEACIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR 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 (NR) (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Proceso 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)
C.3.1	Falsificación na información de presentación <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se ref. en certa ou procedemento (documentos, compromisos, información bancaria, etc.) NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</i>			0	Comprobación cruzada de documentos autenticados de distintas fontes					#NULO!							#NULO!
					Definición dos requisitos para contratar nos materiais de documentación que se usan na licitación do licitador no ámbito correspondente												
C.3.2	Ocupación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información a que están obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos autenticados de distintas fontes	4	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de RD de organismos públicos e demais públicos												
					Actuación de comprobación da documentación do proceso de licitación												
C.3.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na base de contratación, os contratos presentan facturas que non corresponden a unha adjudicación de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan aos termos de licitación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo falsos, incorrectos ou alterados.</i>	3	1	3	Comprobación mediante cruces de RD	3	3	1	1	1					1	1	1
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificación de documentos electrónicos												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, números, contidos, recibos e datos autenticados												
					Verificación dos recibos reais e os recibos en virtude dos recibos de pago												
					Verificación dos datos de facturación e a verificación dos datos de facturación												
					Verificación dos datos de facturación e a verificación dos datos de facturación												
					Verificación dos datos de facturación e a verificación dos datos de facturación												
					Verificación dos datos de facturación e a verificación dos datos de facturación												
					Verificación dos datos de facturación e a verificación dos datos de facturación												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,30				RISCO NETO TOTAL (NR)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, máis áxil e breve, e de duración máis breve, impoñen que determinados indicadores de risco débidos para os demais procedementos de contratación non se aplican en aplicación por imposibilidade material, ou a razón de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Sobrefinanciamento	Incumplimento da prohibición de dolo de financiamento ao supor o custo da actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB x RS)	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 (NR) (IN x PN x RS)	Nova medida prevista	Procedemento 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 RS)	
C.8.1	Custo laboral baixo A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe informacións ou datos erróneos ou falsos dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (fontes incorrectas de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a personal inexistente, etc.) NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR* (aplicase o indicador C.5.1)			0	Copias de facturas con contidos e números e tempo de traballo					#VALUE!							#VALUE!	
					Revisión dos recibos de entre outros de via branca dos custos dos traballos laborais													
					Revisión dos documentos contractuais que se depositaron no prazo do contrato e se están en conda de prezo dos materiais cedidos													
C.8.2	Traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR* (aplicase o indicador C.3.2)			0	Estratexia de probas adicionais					#VALUE!							#VALUE!	
					Necesidade de conformidade expresa no prezo á execución dos traballos previstos													
C.8.3	Dolo de financiamento As prestacións contratadas financíanse co fondo público de natureza incompatible co acordo de financiamento doutros fondos distintos ao contrato asinado coa Administración, venendo en contra para o contrato.	1	2	6	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato													
					Atención que os prezos que se van a utilizar deben estar a probabilidade de dolo de financiamento, caso contrario, deben ser aplicados a traballo en concreto e a carga de informar sobre o mesmo sobre fondos públicos, procedendo ao contrato para facilitar de máis a mesma.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Comprobación cruzada de bases de datos													
					Adición aos traballos e informacións verificadas ou declaracións que devolven a finalidade do financiamento subscrito													
				RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		6,00				RISCO NETO TOTAL (NRB)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	

(*) A pesar de haberse dado a contratación menor, mesmo formando parte do lote, a de carácter máximo anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se aplican de aplicación por imposibilidade material, ou os resultados de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB x RS)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (BN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (BN x PN x RS)	Nova medida prevista	Prose 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 RS)		
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia na información dos datos para a realización das obras. O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos no ámbito aplicable co fin de se expor a transparencia e o acceso público á información, nos casos non se determinan con exactitude os datos para a presentación de propostas, fomenta un proceso excesivamente reducidos que poden estar unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concorrentes que debe presentar o licitador na súa proposta para que este a sea admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se elixen ofertas antes de prazo ou que se elixen ofertas por encima do prazo. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*			0	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento.														
					Desacreditación nula e de datos de verificación e apertura, así como dos medios de medición, se é o caso.														
C.7.2	Elixión de licitacións alterada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de licitacións en forma aberta e non se verifican adecuadamente. Utilización de modalidades de licitación que permiten reducir o prazo ou a publicidade co fin de obter a concorrencia sen que estean adecuadamente verificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, liberdade de acceso á información. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*			0	Verificación de xustificación da forma en que se establece o procedemento de licitación.														
					Verificación polas intervencións delegadas.														
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)							RISCO NETO TOTAL (NR)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formal, máis áxil e brexe, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco de fondo para os demais procedementos de contratación non teñan resultados de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.8	Trato discriminatório na selecção de adjudicatário	No se garante un procedimento objetivo de selecção de adjudicatário, o que limita o seu acesso à licitação en termos de igualdade

[illegible]

(*) Apropia natureza da contratação menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lle son útiles de aplicación por imposibilidade material, ou so son útiles de aplicación en casos concretos.





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C-3	Falta de pila de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e os resultados conseguidos para do por falta de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (BN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (BN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prose 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 = RR)
C-3.1	Non se establece con precisión a forma en que se adjudicatarios deben documentar os gastos nos que licitamos para a execución do contrato en función do seu natureza, cós os prazos mínimos de conservación documental. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*			0	Verificar que os prezos definen a forma correcta de documentar os gastos												
					Verificar que os prezos especifican os documentos que deben ser conservados												
					Verificar que os prezos definen de forma clara os prazos de conservación documental												
C-3.2	Os contratos non cumpren co os prazos establecidos para a conservación da documentación. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*			0	Verificar que os prezos están a comprometo do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (NR)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalidade, máis áxil e breves, a duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco de fondo para os demais procedementos de contratación non se ven afectados pola aplicación por especificidade material, ou se reducen de aplicación en casos concretos.

[illegible]

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se o resulten de aplicación en casos concretos.

3. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

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)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	6,00	1,00	1,00
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.	5,00	1,75	1,75
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.	5,00	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.	4,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	5,00	1,19	1,19

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS 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 (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)
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	4	3	1	1	1					1	1	1
					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.												
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencia, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	3	1	1	1					1	1	1
					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.												
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	4	2	8	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	3	1	1	1					1	1	1
					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.												
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6				RISCO NETO TOTAL (RN)	1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
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.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS 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 (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)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	2	8	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	4	1	1	1					1	1	1
					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.												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.			2	2	4					2	2	4
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.												
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribiuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especificidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>				Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especificidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.												
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	2	2	4	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extinguiuse sen que se realizaron as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que non cedera, non haber</i>	2	2	4	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	4	4	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,75					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,75	

*Os indicadores referidos a fondos MRR non aplican por non xestionar fondos MRR a través de convenios



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
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.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUJANTES			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 (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)
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	3	4	1	1	1					1	1	1
					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 interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participan na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.												
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que este claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	2	2	4	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB ⁰)		5						RISCO NETO TOTAL (RN ⁰)	1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR ⁰)	1



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

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) (B 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 (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)
CV5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	2	2	4	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
CV5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>				Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.												
CV5.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>				Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1

