

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA DA CONSELLERÍA DE CULTURA, LINGUA E XUVENTUDE

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 Técnica, adscrita á Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude, 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



integride 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 centros 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.

A secretaria xeral técnica da Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude

Elvira María Casal García

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA DA CONSELLERÍA DE CULTURA, LINGUA E XUVENTUDE



## ÍNDICE

|       |                                                                                                                  |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | INTRODUCCIÓN .....                                                                                               | 4  |
| 2     | CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN .....                                                                    | 4  |
| 2.1   | Misión, visión e valores.....                                                                                    | 4  |
| 2.2   | Organización e funcionamento.....                                                                                | 5  |
| 2.2.1 | Organización .....                                                                                               | 5  |
| 2.2.2 | Recursos humanos.....                                                                                            | 6  |
| 2.2.3 | Recursos económicos.....                                                                                         | 6  |
| 2.2.4 | Marco normativo.....                                                                                             | 6  |
| 2.3   | As medidas do “ciclo da fraude”.....                                                                             | 6  |
| 2.3.1 | Medidas de prevención.....                                                                                       | 6  |
| 2.3.2 | Medidas de detección .....                                                                                       | 7  |
| 2.3.3 | Medidas de corrección.....                                                                                       | 7  |
| 2.3.4 | Medidas de persecución.....                                                                                      | 8  |
| 2.4   | Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....                                                          | 8  |
| 2.4.1 | O centro directivo.....                                                                                          | 8  |
| 2.4.2 | A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos... 8                                         |    |
| 3     | COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....                                        | 8  |
| 3.1   | Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude ..... | 9  |
| 3.1.1 | A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....                                                   | 9  |
| 3.1.2 | As referencias á integridade na planificación estratéxica.....                                                   | 9  |
| 3.1.3 | A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....                                            | 9  |
| 3.2   | Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....                                       | 9  |
| 3.3   | Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> . .....                        | 10 |
| 3.4   | Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicas.....                          | 11 |
| 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.....                                                                            | 15 |
| 5.1   | Seguimento, supervisión e avaliación.....                                                                        | 15 |



|     |                                                             |    |
|-----|-------------------------------------------------------------|----|
| 5.2 | Actualización e revisión.....                               | 16 |
| 5.3 | Comunicación e difusión.....                                | 16 |
| 6   | RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS..... | 16 |
| 6.1 | Anexo A.....                                                | 16 |



## 1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral Técnica da Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude (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.

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 convenios e identifícanse, 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 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.



Ademais das previstas no artigo 29 da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia, a Secretaría Xeral Técnica exercerá as competencias e funcións que lle sexan delegadas ou encomendadas pola persoa titular da Consellería e as restantes que lle atribúa o ordenamento xurídico, entre elas as seguintes:

- a) O asesoramento e a coordinación de todos os órganos, servizos e entidades instrumentais adscritos á Consellería.
- b) A emisión dos informes e a realización dos estudos técnicos e xurídicos correspondentes aos asuntos de que coñezan a Consellería ou as entidades públicas instrumentais adscritas a ela.
- c) A remisión dos asuntos que deban someterse ao Consello da Xunta de Galicia ou ás súas comisións delegadas.
- d) O seguimento da tramitación e rexistro dos convenios, acordos, protocolos e declaracións subscritos no ámbito competencial da Consellería, así como a tramitación e execución dos convenios, plans, obras, actuacións e convocatorias de subvencións nas materias competencia doutros órganos superiores e de dirección da Consellería, con cargo aos créditos da Secretaría Xeral Técnica.
- e) Exercer as funcións correspondentes á persoa encargada da sección do Rexistro de Fundacións de Interese Galego na Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude.
- f) A representación da Consellería nos órganos colexiados que exerzan funcións relacionadas coas súas competencias.
- g) Velar polo cumprimento da lexislación de igualdade no traballo entre homes e mulleres.
- h) A suplencia temporal, nos supostos de vacante, ausencia ou enfermidade, así como nos casos en que sexa declarada a abstención ou recusación, das persoas titulares dos órganos superiores e dos órganos directivos da Consellería a que se refire a disposición adicional cuarta do Decreto 146/2024, do 20 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude.

A actividade atribuída a este centro directivo execútase no marco do Plan Estratéxico de Galicia PEG 2030.

## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

De acordo co previsto no Decreto 146/2024, do 20 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Cultura, Lingua e Xuventude, a Secretaría Xeral Técnica, para o cumprimento das competencias e funcións encomendadas, contará cos seguintes órganos:



a) Vicesecretaría Xeral.

b) Subdirección Xeral de Coordinación Económica e Contratación.

Adscribíense organicamente á Secretaría Xeral Técnica, con nivel orgánico de subdirección xeral, a Asesoría Xurídica, así como a Intervención Delegada. Os referidos órganos dependerán funcionalmente da Asesoría Xurídica Xeral da Xunta de Galicia e da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, respectivamente.

### 2.2.2 Recursos humanos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo conta coa dotación que se indica a continuación no que se refire aos seus postos de traballo:

| POSTOS TOTAIS | POSTOS OCUPADOS | POSTOS VACANTES |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 40            | 34              | 9               |

### 2.2.3 Recursos económicos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

| CAPÍTULO | ORZAMENTO (euros) |
|----------|-------------------|
| I        | 5.006.921,94 €    |
| II       | 5.597.625,00 €    |
| III      | 10.000,00 €       |
| IV       | 60.100,00 €       |
| VI       | 2.091.210,00 €    |
| VII      | 1.150.000,00 €    |
| TOTAL    | 13.915,856,94 €   |

### 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.

## 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) Asíumense 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) Asíumese 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](mailto: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.

### 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 PXMA e no presente plan formalízase co asinamento da proposta de aprobación deste plan específico.

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

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

Non obstante, segundo as previsións do PXMA, désígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo, ou no seu caso para formar parte do comité de integridade da consellería, á persoa titular da Vicesecretaría Xeral.

## 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 persoa que ocupa o alto cargo do centro directivo asume 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 persoa que ocupa o alto cargo que participa no proceso de elaboración ou propoñe a aprobación deste plan específico de prevención de riscos de xestión realiza unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes aos contidos na declaración institucional.

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

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

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

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

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

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

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



procedementais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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

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

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

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

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



- c) Accións ou condutas contrarias ao sistema de integridade da Xunta de Galicia.

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

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

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

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

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

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

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

### 4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

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

##### Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas, principalmente a actividade de contratación e tramitación de convenios.

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

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

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



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

### Riscos avaliados

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

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

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

### Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

### FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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



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

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

| Probabilidade (P) |                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------|
| Valor             | Descrición                                           |
| 1                 | Pode acontecer ocasionalmente ou nalgún caso puntual |
| 2                 | Pode acontecer en moi poucos casos                   |
| 3                 | É probable que ocorra                                |
| 4                 | 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 (acceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

## FASE 2: avaliación do risco neto

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



| Efecto reductor 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 reductor 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 reductor 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:

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

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



## 5.2 Actualización e revisión

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

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

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

## 5.3 Comunicación e difusión

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

Tamén será obxecto de comunicación cando se 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



## PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA DA CONSELLERÍA DE CULTURA, LINGUA E XUVENTUDE

### ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación**
- Matriz de avaliación de riscos nos **convenios**



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

| 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) |
| C.1           | Non suxeición normativa                             | Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación                                                                                                                                                                                                                                                            | 7,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| 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. | 4,75                    | 1,75                   | 1,75                       |
| C.3           | Desviacións da execución do contrato                | O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6,25                    | 1,75                   | 1,75                       |
| 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                                                                                                                                                                   | 5,25                    | 2,00                   | 2,00                       |
| 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                                                       | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| C.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5,33                    | 1,67                   | 1,67                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                    | 2,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                  | 6,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                          | 3,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.10          | Risco de Colusión                                   | Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos                                                                                                                                  | 9,00                    | 1,50                   | 1,50                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5,61                    | 1,62                   | 1,62                       |

| RISCO         |                         |                                                                                              |
|---------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                          |
| C.1           | Non suxeición normativa | Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación |

| 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) |      |
| C.1.1                | Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios<br><br>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexeen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador. | 3                  | 3                        | 9                               | Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención                                                                                                                                                       | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación e nos anuncios de licitación |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.1.2                | Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes<br><br>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.                                                                                  | 3                  | 2                        | 6                               | Verificar que os pregos que rexeen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control               | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBT)  | 7,50                            |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           | RISCO NETO TOTAL (RNT) | 1,50                                |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)         | 1,50 |



| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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. |

| 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) |      |
| C.2.1                | <b>Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios</b><br><i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>                                            | 3                  | 1                        | 3                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación                                                   | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses.                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos.                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación.                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroeneidade na selección dos membros da mesa de contratación.                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroeneidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.2.2                | <b>Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor</b><br><i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>               | 2                  | 3                        | 6                               | Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores                                                                       | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Revisión periódica de concentración de contratos en provedores                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.2.3                | <b>Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores</b><br><i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i> | 2                  | 3                        | 6                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos                                              | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses.                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.2.4                | <b>Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación</b><br><i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.</i>                                                                               | 2                  | 2                        | 4                               | Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 | Aprobación por instancia superior ao proponente                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          | <b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>  |                                                                                                                                                   | 1                                                  | 1                                                        |                   |                         | <b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b> |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | <b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>  | 1,75 |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |



| RISCO         |                                      |                                                                               |
|---------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                | Descrición do risco                                                           |
| C.3           | Desviacións da execución do contrato | O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución |

| 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) |
| C.3.1                | <b>Non existir responsabilidades por incumprimentos contractuais</b><br><i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, pois as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xenérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2                                                  | 1                                                        | 1                      | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |
| C.3.2                | <b>Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato</b><br><i>Compróbanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>                                                                         | 3                  | 2                        | 6                               | Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexas as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
| C.3.3                | <b>Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución</b><br><i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>                                        | 3                  | 2                        | 6                               | Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axeitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia.<br><br>Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamiento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, ...)<br><br>Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
| C.3.4                | <b>Determinación dun prezo non axustado ao mercado</b><br><i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode serar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>                                                                                                           | 2                  | 2                        | 4                               | Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,25                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         |                           | 1,75                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,75                               |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                       |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                   |
| 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 |

| 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) |      |
| C.4.1                | <b>Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación</b><br><i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>                   | 3                  | 1                        | 3                               | Emprego da licitación electrónica                                                                                                                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
| C.4.2                | <b>Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar</b><br><i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>                                                     | 3                  | 2                        | 6                               | Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio                                                           | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicaes que se interesan por conseguir información moi específica |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
| C.4.3                | <b>Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es</b><br><i>Favorecer a posición de determinada/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas                                                                         | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos                                                                                          |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
| C.4.4                | <b>Manipulación de ofertas</b><br><i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>                                                                                                                                        | 3                  | 2                        | 6                               | Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                          | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicaes que se interesan por conseguir información moi específica |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                              |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,25                            |                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         | 2,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             |                                    | 2,00 |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| C.5           | Falsidade documental  | Auduciar contratos sobre unha base documental que fállese as condicións esixidas para obter a condición de adjudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adjudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base á documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada |

| 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) |
| C.5.1                | <b>Falseamento na información presentada</b><br><i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>                                                                                                                                                    | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                         | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente                             |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.5.2                | <b>Ocultación de información con obriga de remitir á administración</b><br><i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vivante.</i>                                                                                                                                                                     | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                         | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís                                                                                |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación                                                                                             |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.5.3                | <b>Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas</b><br><i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobación mediante cruces de BD                                                                                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Inspeccións sobre o terreo                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Verificacións de documentos electrónicos                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes                                                           |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 2,00                    |                           |                      |                                     |                                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)                               | 2,00                  |                             |                                    |



| RISCO         |                       |                                                                                         |
|---------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                     |
| C.6           | Sobrefinanciamento    | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade |

| 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 de PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |      |
| C.6.1                | <b>Costes laborais falsos</b><br><i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tiveronse en conta os prezos dos convenios colectivos                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.6.2                | <b>Traballos de insuficiente calidade</b><br><i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.</i>                                                                                                                                                                                                                  | 3                  | 2                        | 6                               | Solicitud de probas adicionais                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.6.3                | <b>Dobre financiamento</b><br><i>As prestacións contratadas finansiase con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>                                                                                                        | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato                                                                                                                                                                                                                         | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Verificar que os pregos que rexen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e traídanse ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Comprobacións cruzadas de bases de datos                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,33                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,67                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,67 |



| 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 favoritismos |

| 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) |      |
| C.7.1                | A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas | 2                       | 1                        | 2                               | Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento | 2                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      | Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso             |                         |                          |                                 |                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 |                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.7.2                | Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada   | 3                       | 1                        | 3                               | Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación                                                       | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      | Verificación polas intervencións delegadas                                                                                                                   |                         |                          |                                 |                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 |                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 2,50                            |                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,50 |



| RISCO         |                                                     |                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                               | Descrición do risco                                                                                                                    |
| 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 |

| 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) |      |
| C.8.1                | <b>Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores</b><br><i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto; ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "xustificar" o recurso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinindo a concorrência ou buscando favorecer a un licitador.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato | 1                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.8.2                | <b>Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario</b><br><i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adjudicación.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos                                                                                                                                                                      | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,50 |



| RISCO         |                             |                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco       | Descrición do risco                                                                                                            |
| 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 |

| 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)<br>(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)<br>(IR x PR = RR) |
| C.9.1                | Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación<br><i>Non se establece con precisión a forma en que os adxudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> | 2                  | 1                        | 2                                  | Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos                                    | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                    | Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                       |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                    | Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                       |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                    |                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                       |
| C.9.2                | Os documentos non se conservan<br><i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>                                                                                                                                                                                                                                    | 2                  | 2                        | 4                                  | Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)            | 3,00                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                                  |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                    |
| C.10          | Risco de Colusión     | Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos |

| 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) |      |
| C.10.1               | Simulación de falsos licitadores<br><br>Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.                                                                                                                                                                                                        | 3                  | 3                        | 9                               | Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión                                                                                                                                                                               | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias: os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.10.2               | Acordos entre os licitadores<br><br>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista: ofertas inusuais o similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores retiran as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc. | 3                  | 3                        | 9                               | Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros                                                                                                                                                                                                                            | 1                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,50 |



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.                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4,67                    | 1,67                   | 1,67                       |
| CV.2          | Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio   | Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.                                                                                                                                                                                                                              | 2,25                    | 1,00                   | 1,00                       |
| 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. | 6,50                    | 2,50                   | 2,50                       |
| CV.4          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade | Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.                                                                                                                                                                                                                                          | N/A                     | N/A                    | N/A                        |
| CV.5          | Perda da pista de auditoría                                          | Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.                                                                                                                                                                                                                                        | 1,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3,61                    | 1,54                   | 1,54                       |

| RISCO         |                         |                                                                                         |
|---------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                     |
| CV.1          | Non suxeición normativa | Subscrición de convenios excluíndo 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               | <b>O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.</b><br><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                  | 3                              | 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.                                | 1                                                  | 1                                                        | 1                             | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                                 | 2                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 | 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.                                                                        |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 | Revisión pola Intervención                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
| CV.1.2               | <b>Subscrición de convenios con entidades privadas.</b><br><i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>            | 2                  | 3                              | 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.                                | 1                                                  | 1                                                        | 1                             | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                                 | 2                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 | 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. |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 | Revisión pola Intervención                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
| CV.1.3               | <b>O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia.</b><br><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> | 2                  | 1                              | 2                               | 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.                               | 2                                                  | 1                                                        | 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. |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    | <b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b> | 4,67                            |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          | <b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b> |                         | 1,67                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | <b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b> |                             |                                    | 1,67 |



| 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               | <b>Falta de competencia legal.</b><br><i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2                  | 1                        | 2                               | 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                                                  | 1                                                        | 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.                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Revisión pola Intervención                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.2               | <b>As aportacións financeiras non son adecuadas.</b><br><i>As aportacións financeiras que se comprometan 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.                       | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Revisión pola Intervención                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.3               | <b>Falta de trámites preceptivos.</b><br><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 especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>                                                                 |                    |                          | N/A                             | Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR. |                                                    |                                                          |                   |                         | N/A                       |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             | N/A                                |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.4               | <b>Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios.</b><br><i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecido no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>                                                                                                   | 1                  | 1                        | 1                               | Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.                                                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.5               | <b>Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras.</b><br><i>O convenio extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i> | 2                  | 1                        | 2                               | 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.                                                  | 2                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Fiscalización pola Intervención do pagamento do convenio, unha vez presentada a xustificación                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 2,25                            |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             | 1,00                               |



| 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 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.3.1               | Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio.<br><br>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses. | 2                  | 2                        | 4                               | Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                                                  | 1                                                        | 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 participen 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 divididas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.3.2               | Convenios recorrentes.<br><br>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.      | 3                  | 3                        | 9                               | Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 2                       | 4                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 2                           | 4                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 2,50                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 2,50                        |                                    |



| RISCO         |                                                                      |                                                                                                                |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                                | Descrición do risco                                                                                            |
| CV.4          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade | Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade. |

| 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.4.1               | <p><b>Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</b></p> <p><i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p> |                    |                          | N/A                             | <p>Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.</p> <p>Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:</p> <p>-Verificar que os convenios formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU».</p> <p>- Verificar que se incluíu nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuada que diga "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón <a href="https://planderrecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderrecuperacion.gob.es/identidad-visual</a>, así como supervisar que os adjudicatarios farán mención da orixe deste financiamento, e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.</p> |                                                    |                                                          |                   |                         | N/A                       |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | N/A                                |  |
| CV.4.2               | <p><b>Incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.</b></p> <p><i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, por la que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>                                                                                                                                                                                      |                    |                          | N/A                             | <p>Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         | N/A                       |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | N/A                         |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | </                       |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |



| RISCO         |                             |                                                                                                                  |
|---------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco       | Descrición do risco                                                                                              |
| CV.5          | Perda da pista de auditoría | Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas. |

| 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.5.1               | <b>Falta de pista de auditoría.</b><br><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> | 1                  | 1                              | 1                               | Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                                 | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 | Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| CV.5.2               | <b>Incumprimento da obriga de conservación de documentos.</b><br><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 de Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>       |                    |                                | N/A                             | 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) n° 241/2021. |                                                    |                                                          |                   |                         | N/A                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   | N/A                                |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| CV.5.3               | <b>Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</b><br><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 Loita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>      |                    |                                | N/A                             | 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 Loita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).                              |                                                    |                                                          |                   |                         | N/A                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   | N/A                                |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    | <b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b> | 1,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         | <b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b> |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | <b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b> | 1,00                               |

