

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PLANIFICACIÓN ENERXÉTICA E MINAS

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

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

En base a isto, a Dirección Xeral de Planificación enerxética e Minas, adscrita á Consellería de Economía e Industria, asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

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



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

*Pablo Fernández Vila*

*Director xeral de Planificación Enerxética e Minas*

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PLANIFICACIÓN ENERXÉTICA E MINAS



## ÍNDICE

|                                                                                                                        |                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. INTRODUCCIÓN.....                                                                                                   | 4                                                                      |
| 2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....                                                                        | 4                                                                      |
| 2.1 Misión, visión e valores.....                                                                                      | 4                                                                      |
| 2.2 Organización e funcionamento.....                                                                                  | 7                                                                      |
| 2.2.1.....                                                                                                             | Organización 7                                                         |
| 2.2.2.....                                                                                                             | Recursos humanos 8                                                     |
| 2.2.3.....                                                                                                             | Recursos económicos 8                                                  |
| 2.2.4.....                                                                                                             | Marco normativo 8                                                      |
| 2.3.....                                                                                                               | As medidas do “ciclo da fraude”                                        |
| 9                                                                                                                      |                                                                        |
| 2.3.1.....                                                                                                             | Medidas de prevención 9                                                |
| 2.3.2 Medidas de detección.....                                                                                        | 9                                                                      |
| 2.3.3.....                                                                                                             | Medidas de corrección 10                                               |
| 2.3.4.....                                                                                                             | Medidas de persecución 10                                              |
| 2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....                                                            | 10                                                                     |
| 2.4.1.....                                                                                                             | O centro directivo 10                                                  |
| 2.4.2.....                                                                                                             | A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos 11 |
| 3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE<br>INSTITUCIONAL.....                                        | 11                                                                     |
| 3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas<br>medidas antifraude..... | 11                                                                     |
| 3.1.1.....                                                                                                             | A manifestación expresa das persoas responsables públicas 11           |
| 3.1.2.....                                                                                                             | As referencias á integridade na planificación estratéxica 11           |
| 3.1.3.....                                                                                                             | A difusión e a formación en materia de integridade institucional 12    |
| 3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....                                         | 12                                                                     |
| 3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> .....                            | 12                                                                     |
| 3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos                                 | 13                                                                     |
| 4. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS<br>ANTIFRAUDE.....                                      | 13                                                                     |
| 4.1.1.....                                                                                                             | Identificación, análise e avaliación de riscos 14                      |
| 4.1.2.....                                                                                                             | Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas” 17           |
| 5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....                                                                               | 17                                                                     |
| 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación.....                                                                          | 17                                                                     |
| 5.2 Actualización e revisión.....                                                                                      | 18                                                                     |
| 5.3 Comunicación e difusión.....                                                                                       | 18                                                                     |



|                                                                                                                 |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <a href="#">6.1 Medidas do ciclo da fraude.....</a>                                                             | <a href="#">19</a> |
| <a href="#">6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....</a>                                    | <a href="#">19</a> |
| <a href="#">6.3 Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....</a>           | <a href="#">20</a> |
| <a href="#">6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....</a> | <a href="#">20</a> |
| <a href="#">6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....</a>                   | <a href="#">20</a> |
| <a href="#">6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....</a>                  | <a href="#">21</a> |
| <a href="#">6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....</a>                           | <a href="#">21</a> |
| <a href="#">7. RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....</a>                                  | <a href="#">21</a> |
| <a href="#">7.1 Anexo A.....</a>                                                                                | <a href="#">21</a> |



## 1. INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas (en diante, o centro directivo) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

### Ámbito de aplicación

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

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

En particular, neste plan específico faise unha análise polo miúdo dos riscos do plan xeral de prevención que poden afectar a este centro directivo en materia de contratación e subvencións e 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 nela.

Á Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas corresponderanlle a dirección, coordinación, planificación, execución, seguimento e control das competencias e funcións



da Consellería de Economía e Industria en materia de enerxía, recursos minerais e augas minerais e termais.

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.

Baixo a inmediata dependencia xerárquica da persoa titular da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas, a Subdirección Xeral de Enerxía e Planificación de Recursos exerce as funcións relacionadas coa planificación, ordenación e fomento no relativo á enerxía, ás infraestruturas enerxéticas e á eficiencia enerxética. En concreto, a dita subdirección xeral, asume as seguintes competencias e funcións principais:

- a) A planificación dos recursos naturais no contexto da transición enerxética.
- b) A proposta da normativa relativa ao réxime enerxético.
- c) A coordinación, mediante a elaboración de instrucións, ou calquera outro instrumento que se considere idóneo, cos órganos territoriais e unidades administrativas que dependan dela, no ámbito das súas competencias, así como a supervisión do seu cumprimento.
- d) A dirección, supervisión, coordinación e control das funcións desenvolvidas polas unidades administrativas que dependen dela.
- e) O establecemento e a coordinación do marco funcional relativo á planificación e á ordenación enerxética, así como ao fomento no relativo ás infraestruturas enerxéticas, ás enerxías renovables e á eficiencia enerxética.
- f) A elaboración da proposta do anteproxecto de orzamentos desta subdirección xeral, así como a coordinación da execución da xestión orzamentaria das actuacións correspondentes ao seu ámbito de competencias.
- g) A coordinación, o impulso e seguimento das axudas públicas xestionadas polas unidades administrativas que dependen dela.
- h) A coordinación e o impulso da tramitación de autorizacións relativas ás actividades destinadas á subministración de enerxía eléctrica e de gas, competencia da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas.



i) A elaboración, proposta, coordinación e control de programas dirixidos ao fomento da investigación no eido das enerxías renovables, o aforro e a eficiencia enerxética, así como das infraestruturas enerxéticas.

j) A proposta e supervisión de actuacións para a difusión e a promoción das enerxías renovables, o aforro e a eficiencia enerxética, así como o fomento da seguridade e calidade da subministración eléctrica e de gas.

k) A coordinación e cooperación das actuacións no eido da enerxía coa axencia Instituto Enerxético de Galicia.

l) A coordinación do seguimento de resultados da planificación estratéxica no eido da enerxía e a avaliación dos indicadores das actuacións.

m) A supervisión e elaboración de informes solicitados por outros organismos á Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas, no ámbito das súas competencias.

As atribucións relativas á planificación, ordenación, fomento, desenvolvemento e control da minaría de Galicia, son asumidas pola Subdirección Xeral de Recursos Minerais que, baixo a inmediata dependencia xerárquica da persoa titular da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas, desenvolve as seguintes competencias e funcións principais:

a) A ordenación e planificación, en xeral, das actividades de exploración, investigación, aproveitamento e beneficio dos xacementos minerais e demais recursos xeolóxicos situados en Galicia, incluídas as correspondentes aos xacementos de hidrocarburos e de almacenamento xeolóxico de dióxido de carbono.

b) A proposta de desenvolvemento normativo relativo ao réxime mineiro, incluídas as augas minerais e termais, e á investigación de hidrocarburos, así como a programación e coordinación do exercicio das competencias administrativas en relación coas ditas materias.

c) A dirección e coordinación dos rexistros previstos na normativa mineira e de augas minerais e termais.

d) O impulso de plans, programas, medidas e incentivos económicos orientados ao desenvolvemento, á innovación, ao incremento da competitividade e á internacionalización do sector mineiro de Galicia, en coordinación coa Subdirección Xeral de Enerxía e Planificación de Recursos.



e) O impulso de plans e programas para mellorar o coñecemento dos recursos minerais, xacementos mineiros e recursos xeolóxicos de Galicia.

f) A planificación, programación e coordinación do exercicio das competencias administrativas relativas á execución da normativa no ámbito da seguridade mineira, así como o seu desenvolvemento lexislativo.

g) A planificación, programación e coordinación do exercicio das competencias administrativas en materia de prevención de riscos laborais en minas, canteiras e túneles que exixan a aplicación da técnica mineira nos traballos de manipulación e utilización de explosivos e nos establecementos vinculados ás actividades extractivas.

h) O control e rexistro das entidades de inspección e control regulamentario no ámbito mineiro.

i) O impulso de plans, programas, medidas e incentivos económicos orientados á mellora da seguridade e salubridade do sector mineiro de Galicia.

j) A coordinación, mediante a elaboración de instrucións, ou calquera outro instrumento que se considere idóneo, dos órganos territoriais e unidades administrativas que dela dependan, no ámbito das súas competencias, así como a supervisión do seu cumprimento.

k) A coordinación, impulso e seguimento das axudas públicas xestionadas polas unidades administrativas que dependen dela.

l) A elaboración da proposta do anteproxecto de orzamentos desta subdirección xeral, así como a coordinación da execución da xestión orzamentaria das actuacións correspondentes ao seu ámbito de competencias.

m) A coordinación das relacións da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas coa Cámara Oficial Mineira de Galicia.

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

Proxecto sectorial de incidencia supramunicipal denominado Plan Eólico de Galicia (aprobación publicada no DOG do 15.12.1997) e 1ª Modificación (aprobación publicada no DOG do 03.01.2003) e 2ª modificación (Acordo do Consello da Xunta de 2 de xuño de 2005). Actualmente iniciouse o procedemento para a elaboración dun novo Plan Sectorial Eólico.

<https://www.inega.gal/es/energias-renovables/eolica>



## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

A Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas estrutúrase, para o exercicio das súas funcións, nas seguintes unidades:

1. Subdirección Xeral de Enerxía e Planificación de Recursos.
  - 1.1. Servizo de Infraestruturas e Promoción Enerxética.
  - 1.2. Servizo de Planificación, Ordenación e Eficiencia Enerxética.
2. Subdirección Xeral de Recursos Minerais.
  - 2.1. Servizo de Xestión Mineira.

### 2.2.2 Recursos humanos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo conta con 28 postos de traballo.

### 2.2.3 Recursos económicos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo conta coa seguinte dotación orzamentaria para a execución de gastos:

| CAPÍTULO     | ORZAMENTO (euros)    |
|--------------|----------------------|
| IV           | 22.075.089,61        |
| VI           | 4.875.554,17         |
| VII          | 3.953.544            |
| <b>TOTAL</b> | <b>30.904.187,78</b> |

### 2.2.4 Marco normativo

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

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

- Lei 22/1973, do 21 de xullo, de minas.
- Real decreto 2857/1978, do 25 de agosto, polo que se aproba o Regulamento xeral para o réxime da minaría.
- Lei 3/2008, do 23 de maio, de ordenación da minería de Galicia.
- Lei 5/1995, do 7 de xuño, de regulación das augas minerais, termais, de manancial e dos establecementos balnearios da Comunidade Autónoma de Galicia.



- Decreto 402/1996, do 31 de outubro, polo que se aproba o regulamento de aproveitamento de augas mineiromedicinais e dos establecementos balnearios da Comunidade Autónoma de Galicia.
- Lei 8/2019, de 23 de decembro, de regulación do aproveitamento lúdico das augas termais de Galicia.
- Real Decreto 975/2009, do 12 de xuño, sobre xestión dos residuos das industrias extractivas e de protección e rehabilitación do espazo afectado por actividades mineiras.
- Real Decreto 863/1985, do 2 de abril, polo que se aproba o Regulamento Xeral de Normas Básicas de Seguridade Mineira.
- Resolución do 22 de febreiro de 2023, da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Recursos Naturais, pola que se aproba e se fai público o modelo de presentación do Plan de labores de actividades mineiras (código de procedemento IN329A).
- Lei 24/2013, de 26 de decembro, do sector eléctrico.
- Real Decreto 1955/2000, de 1 de decembro, polo que se regulan as actividades de transporte, distribución, comercialización, suministro e procedementos de autorización de instalacións de enerxía eléctrica.
- Real Decreto 1183/2020, do 29 de decembro, de acceso e conexión ás redes de transporte e distribución de enerxía eléctrica.
- Real Decreto-lei 8/2023, de 27 de decembro, polo que se adoptan medidas para afrontar as consecuencias económicas e sociais derivadas dos conflitos en Ucraína e Oriente Próximo.
- Lei 21/2013, de 9 de decembro, de avaliación ambiental.
- Lei 8/2009, do 22 de decembro, pola que se regula o aproveitamento eólico en Galicia e se crean o canon eólico e o Fondo de Compensación Ambiental.
- Lei 1/2021, 8 de xaneiro, de ordenación do territorio de Galicia.
- Lei 9/2021, do 25 de febreiro, de simplificación administrativa e de apoio á reactivación económica de Galicia.

### 2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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



### 2.3.1 Medidas de prevención

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

Difúndirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, que está dispoñible na seguinte ligazón:

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

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

### 2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.
- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.



- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

#### 2.3.4 Medidas de persecución

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



### **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 recibirá 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: outorgamento dos dereitos mineiros, réxime sancionador, contratación, subvencións, convenios, encargos a medio propio, autorizacións, elaboración de plans, etc.

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

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



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

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

### Riscos avaliados

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

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

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

### Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

Nas tres fases, o grao do risco 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 (aceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.



## FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

## Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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



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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

#### 4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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

## 5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

### 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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



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

## 5.2 Actualización e revisión

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

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

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

## 5.3 Comunicación e difusión

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

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

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

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

| CÓDIGO     | DESCRICIÓN                                      | INICIAL 2024 (euros) |
|------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|            |                                                 |                      |
| 2022/00209 | MRR- REHABILITACIÓN DE ANTIGOS ESPAZOS MINEIROS | 4.148.574            |



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

## **6.1 Medidas do ciclo da fraude**

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

### **a) Medidas de corrección**

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

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

### **b) Medidas de persecución**

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

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

## **6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables**

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

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



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

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

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

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP 1030/2023 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2023) poderase dar por cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Os riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo con cargo aos fondos do MRR, avaliáronse de forma conxunta co resto dos fondos que financian a súa actividade (agás os fondos europeos de cohesión) e recóllese no anexo A.

# **7. RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS**

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

## **7.1 Anexo A**



## PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PLANIFICACIÓN ENERXÉTICA E MINAS

### ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación menor**
- Matriz de avaliación de riscos nas **subvencións**
- Matriz de avaliación de riscos nos **encargos a medios propios**
- Matriz de avaliación de riscos nos **convenios**
- Matriz de avaliación de riscos nos **procedementos de autorización**



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR

| 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                                                                                                                                                                                                                                                           | 8,67                    | 1,33                   | 1,33                       |
| 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 | 8,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| C.3           | Desviacións da execución do contrato                | O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución                                                                                                                                                                                                                                                                          | 8,25                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.4           | Fraude                                              | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade                                                                                                                                                                  | 7,33                    | 1,33                   | 1,33                       |
| 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                                                      | 7,50                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.7           | Limitación da concorrencia                          | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos                                                                                                                                                                                                                                   | N/A                     | N/A                    | N/A                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                 | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.9           | Perda da pista de auditoría                         | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente                                                                                                                                                                                                                         | 6,50                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.10          | Risco de Colusión                                   | Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos                                                                                                                                 | 7,00                    | 1,50                   | 1,50                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7,31                    | 1,18                   | 1,18                       |

| 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><i>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.</i><br><br>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE OU CANDO SE SOLICITEN OFERTAS* | 3                  | 3                        | 9                               | Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                                                                                                                                                                                          | 1                                                  | 3                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      | 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 ou nos documentos asimilables vinculados á contratación menor, e nos anuncios de licitación ou nas solicitudes de ofertas vinculadas á contratación menor                                                                                                                               |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.1.2                | Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes<br><br><i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i><br><br>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*                                                                                   | 3                  | 3                        | 9                               | Verificar que os pregos que rexeen a contratación ou os documentos asimilables vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalicen, esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.1.3                | Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor<br><br><i>Non se respetan as limitacións legais que a normativa impón para a contratación menor, límites económicos máximos, fraccionamentos do obxecto do contrato, duración máxima e prórroga</i>                                                                                                                                                                                             | 4                  | 2                        | 8                               | Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento e de cumprimento dos límites económicos ou da duración máxima                                                                                                                                                           | 3                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      | Verificación de que o informe de necesidade da contratación xustifique de feito expresos os importes económicos e a duración do contrato que se pretende realizar                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,67                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RBt)    | 1,35                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,35 |

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

C.1.2 Non aplica



| 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><br><br>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*                                                                                                      |                    |                          | N/A                             | Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | 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 heteroxeneidade na selección dos membros da mesa de contratación                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade 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>                                                                                                                  | 3                  | 3                        | 9                               | Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores                                                                        | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Revisión periódica de concentración de contratos en provedores                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Solicitud de tres ofertas cando o mercado ofrezca esa posibilidade                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| 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><br><br>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE* | 4                  | 2                        | 8                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos                                               | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 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 ordinario.</i><br><br>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*                                                                                                                                          |                    |                          | N/A                             | Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Aprobación por instancia superior ao propoñente                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBT)  | 8,50                            |                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNT)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)         | 1,50 |

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

|       |            |
|-------|------------|
| C.2.1 | Non aplica |
| C.2.4 | Non aplica |



| 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 rentabilidade económica da súa actuación incorrecta.</i><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*</b> | 3                  | 3                        | 9                               | Previsión nos pregos de cláusulas, ou documentos asimilables á contratación menor, de que nos casos de incumprimentos se poidan aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas                                                                                                              | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
| C.3.2                | <b>Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato</b><br><i>Comprópanse 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 sexan as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato                                                                                                           | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |  |
|                      | Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
| 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><br><b>NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>                                                             | 3                  | 3                        | 9                               | 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 | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |  |
|                      | 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, etc.)                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
| 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><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>                                                                                                                                        | 3                  | 3                        | 9                               | Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato                                                                                                                                                                                       | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,25                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,00                    |                           |                      |                                     | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)                         | 1,00                                                     |                       |                             |                                    |  |

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



| 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>Divulsión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*</b>                                                                                                                                                                                                                    | 3                  | 2                              | 6                               | Emprego da licitación electrónica                                                                                                                                                                                                                                                       | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                                 | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| 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 vector prevé realizar ao longo do exercicio                                                                                                                                                     | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                                 | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas 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 determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                  | 3                              | 9                               | Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas                                                                                                                                                                   | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                                 | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Xustificación na documentación contractual do recurso á contratación menor.                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Uso da aplicación MINERVA para realizar a análise do risco de conflito de interese do persoal interviniente no procedemento                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| C.4.4                | <b>Manipulación de ofertas</b><br><i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4                  | 2                              | 8                               | Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                                                                                                                    | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                                 | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| C.4.5                | <b>O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente e a reforma ou investimento nin aos fitos e obxectivos a cumprir</b><br><i>Non existe unha coherencia das prestacións que se pretenden contratar cos obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, nin cos fitos ou obxectivos a cuo cumprimento contribuírán, nin se fai mención respecto diso nos documentos de licitación.</i><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b> | 3                  | 3                              | 9                               | Verificar que os documentos do expediente de contratación conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento, proxecto ou subproxecto nos que se incardinarán as actuacións que constitúen o obxecto do contrato. | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                                 | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Verificar que existe coherencia entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fitos e obxectivos a cuo cumprimento contribuírán as prestacións que se van a contratar.                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
| C.4.6                | <b>Os criterios de adjudicación incumpren ou son contrarios ao principio de "non causar un dano significativo" e á etiquetaxe verde e dixital</b><br><i>Os criterios de adjudicación incumpren obrigacións transversais do PRTR como son o principio de "non causar dano significativo" ou cumprir coa etiquetaxe verde ou dixital, sen que se faga referencia a estas obrigacións nos documentos do contrato.</i><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>                                      | 3                  | 2                              | 6                               | Verificar que se recolle expresamente nos pregos a obrigación do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo" e as consecuencias do seu incumprimento.                                                                                                                | 1                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                             |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                                 | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 | Verificar que se inclúe unha referencia nos pregos ao preceptivo cumprimento das obrigacións asumidas en materia de etiquetaxe verde e dixital e os                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                               |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                                   |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    | <b>RISCO BRUTO TOTAL (RBT)</b> | 7,33                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         | <b>RISCO NETO TOTAL (RNT)</b> | 1,33                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | <b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)</b> | 1,33                               |

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



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

| 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><br><b>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</b>                                                                                                        |                    |                          | N/A                             | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | 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 vixente.</i>                                                                                                                                                                     | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                         | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | 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                  | 3                        | 9                               | Comprobación mediante cruces de BD                                                                                                                            | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | 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 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,50                            |                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |

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

C.5.1 Non aplica



| 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 da 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><br><b>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</b> (aplicase o indicador C.5.3)                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          | N/A                             | Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 | 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 se tiveron 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><br><b>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</b> (aplicase o indicador C.5.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                          | N/A                             | Solicitud de probas adicionais                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 | Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.6.3                | <b>Dobre financiamento</b><br><i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, sendo un lucro para o contratista.</i><br><i>Incumprimento da prohibición de dobre financiamento recollido de forma particular no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutros programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i> | 3                       | 2                        | 6                               | Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato                                                                                                                                                                                                                       | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 | Verificar que os pregos que rexeen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladen ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, 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                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 | Listas de comprobación sobre dobre financiamento.                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 | Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda.                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  |                           | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |

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

|       |            |
|-------|------------|
| C.6.1 | Non aplica |
| C.6.2 | Non aplica |



|       |            |
|-------|------------|
| C.7.1 | Non aplica |
| C.7.2 | Non aplica |

|       |            |
|-------|------------|
| C.7.1 | Non aplica |
| C.7.2 | Non aplica |

|       |            |
|-------|------------|
| C.7.1 | Non aplica |
| C.7.2 | Non aplica |

|       |            |
|-------|------------|
| C.7.1 | Non aplica |
| C.7.2 | Non aplica |

| RISCO         |                                                     |                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                               | Descrición do risco                                                                                                                    |
| C.8           | Trato discriminatorio na selección de adjudicatario | No se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, 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 "justificar" 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 vagas (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i><br><br><b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b> | 3                       | 2                        | 6                               | 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 | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                          |                                 | 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><br><i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisorias favorecen a un licitador mediante a solicitude directa da prestación sen valorar debidamente outras opcións</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                       | 2                        | 6                               | Verificar o grao de obxectividade das criterios de adjudicación definidos nos pregos                                                                                                                                                                      | 2                                                  | 2                                                        | 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                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                          |                                 | Xustificación na documentación contractual do recurso á contratación menor e dos criterios de selección do contratista                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |

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



| 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) (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.9.1                | Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación                                                                                                                                                              |                    |                          | N/A                             | Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      | Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorren para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.                                                                       |                    |                          |                                 | Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      | NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.9.2                | Os documentos non se conservan                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                          | N/A                             | Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      | Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obrigación de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.9.3                | Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría                                                                                                                                                                                         | 2                  | 2                        | 4                               | Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.                                                                                                                                                                                                                                            | 1                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      | No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc...                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.9.4                | Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais                                                                                                                                                                                       | 3                  | 3                        | 9                               | Verificar o compromiso expreso dos contratistas e subcontratistas á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).                                                                                                  | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      | Non consta a autorización expresa por parte do contratista ou o subcontratista dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias. |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |

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

|       |             |
|-------|-------------|
| C.9.1 | Non aplica. |
| C.9.2 | Non aplica. |



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

| 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               | <b>Simulación de falsos licitadores</b><br><br><i>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 pretenden obter o contrato.</i><br><br>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS*                                                                                                                                                                                                        | 4                  | 2                        | 8                               | Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión                                                                                                                                                                               | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | 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 adxudicatarios 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               | <b>Acordos entre os licitadores</b><br><br><i>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 adxudicatario non acepta ou renuncia á adxudicación, etc.</i><br><br>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS* | 3                  | 2                        | 6                               | Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros                                                                                                                                                                                                                            | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | 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)  | 7,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,50                                |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,50                               |

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



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIONS

| RISCOS        |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RESULTADO DA VALORACIÓN |                        |                            |
|---------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                               | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) | RISCO NETO TOTAL (Rnt) | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |
| S.1           | Non suxeición normativa                             | Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.2           | Conflitos de intereses                              | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal | 4,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.3           | Desviación do obxecto da subvención                 | Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.4           | Fraude                                              | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade                                                                                                                                                                   | 5,33                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.5           | Falsidade documental                                | Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada                                              | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada                                                                                                                                                                                                                                                   | 4,50                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.7           | Limitación da concorrencia                          | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos                                                                                                                                                                                                                                    | 6,33                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.8           | Trato discriminatorio na selección de beneficiarios | No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade                                                                                                                                                                                                         | 4,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.9           | Perda da pista de auditoría                         | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente                                                                                                                                                                                                                          | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6,13                    | 1,00                   | 1,00                       |

| RISCO         |                         |                                                                                     |
|---------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                 |
| S.1           | Non suxeición normativa | Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións |

| 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) |
| S.1.1                | Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas<br><i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado beneficiario.</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                                                                    | 3                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Uso de modelos harmonizados                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.1.2                | As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes<br><i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>                                                          | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBT)  | 4,00                            |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNT)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)  | 1,00                               |



| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| S.2           | Conflitos de intereses | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal. |

| 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) |      |
| S.2.1                | Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios<br><br>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas." | 2                  | 2                        | 4                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses de tódolos membros das comisións de valoración   | 2                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de alto cargo |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |



| RISCO         |                                     |                                                                                       |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco               | Descrición do risco                                                                   |
| S.3           | Desviación do obxecto da subvención | Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos |

| 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) |      |
| S.3.1                | Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención<br><br>Os fondos concedidos destíndose a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados. | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobacións sobre o terreo                                                                                                                                                                | 3                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, carteis, informes, mails, trípticos, materiais, gravacións, documentación, etc.) |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado                                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                              |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                       |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                   |
| S.4           | Fraude                | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indevida 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) |
| S.4.1                | Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar<br><br>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.                        | 3                  | 2                        | 6                               | Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio                                                                                     | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.4.2                | Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s<br><br>Favorecer a posición de determinado/s beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.                  | 3                  | 2                        | 6                               | Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas                                                                           | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.4.3                | Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos<br><br>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración. | 2                  | 2                        | 4                               | Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel.                                                       | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                        |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,33                            |                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         |                           |                      |                                     |                                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)                               |                       |                             | 1,00                               |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| S.5           | Falsidade documental  | Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que fállese as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada. |

| 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) |
| S.5.1                | <b>Falseamento na información presentada</b><br><i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>                                                                                                                                         | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                             | 3                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias preveñen a verificación a través de interoperabilidade                                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.5.2                | <b>Ocultación de información con obriga de remitir á administración</b><br><i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>                                                                                                                                                                     | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                                                             | 3                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.5.3                | <b>Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas</b><br><i>Na fase de xustificación, os beneficiarios 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, inesectos ou simulados.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobación mediante cruces de BD                                                                                                                                | 3                                                  | 3                                                        |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Inspeccións sobre o terreo                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Verificacións de documento/s electrónico/s                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido.                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | 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 beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



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

| 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) |
| S.6.1                | <b>Costes laborais falsos</b><br><i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Cotexo de facturas con contratos e ndminas e tempo de traballo                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.6.2                | <b>Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos</b><br><i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>                                                                                                                    | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar prorrateos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Cruzar datos de distintos proxectos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.6.3                | <b>Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade</b><br><i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>                                                                                                                                                     | 3                  | 2                        | 6                               | Solicitud de probas adicionais                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| S.6.4                | <b>Dobre financiamento</b><br><i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>                                                                                                                                                                                                               | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria                                                                                                                                                                                                       | 3                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladen ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financiar os mesmos gastos                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final) |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Comprobacións cruzadas de bases de datos                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBT)  | 4,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNT)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)  | 1,00                               |



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

| 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) |      |
| S.7.1                | <b>Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria</b><br><i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigatorios establecidos na normativa de subvencións (art. 9.3 LGS; as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente; art. 18 LGS; debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvenciones (BDNS) o texto da convocatoria e a información requirida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación; art. 14.1 LSG; as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente).</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garante a máxima difusión                                     | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| S.7.2                | <b>Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas</b><br><i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están sureitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3                  | 2                        | 6                               | Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| S.7.3                | <b>Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes</b><br><i>Revélitase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben acéptanse solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2                  | 2                        | 4                               | Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación                                                   | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 | Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                          |                                 |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,33                            |                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,00                                |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |



| RISCO         |                                                     |                                                                                                                                                 |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                               | Descrición do risco                                                                                                                             |
| S.8           | Trato discriminatorio na selección de beneficiarios | No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións 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) |
| S.B.1                | Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios<br><br><i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios.</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias                                                                       | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección.                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos esixidos |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (Rnt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                             |                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco       | Descrición do risco                                                                                                            |
| S.9           | Perda da pista de auditoría | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente |

| 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) |      |
| S.9.1                | As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación<br><br><i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| S.9.2                | Incumprimento da obriga de conservar os documentos<br><br><i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3                  | 3                        | 9                               | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos                               | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                        |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                        |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,00                                |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS - ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

| 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) |
| MP.1          | Falta de xustificación do encargo a medios propios                        | Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.                                                                                      | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.2          | Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo                  | Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.                                                                                                                               | 8,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| MP.3          | Falta de xustificación na selección do medio propio                       | A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado. | 8,67                    | 1,33                   | 1,33                       |
| MP.4          | Aplicación incorrecta das tarifas e custos                                | Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.                                                                                                                                              | 8,50                    | 2,00                   | 2,00                       |
| MP.5          | Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrencia | A subcontratación realizada polo medio propio non cumpre os requisitos establecidos no artigo 32.7 da LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.  | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.6          | Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo         | Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificados e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.                                                         | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.7          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade      | Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.                                                                                                                                  | 7,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.8          | Perda de pista de auditoría                                               | Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.                                                                                                                               | 8,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                | 8,02                    | 1,29                   | 1,29                       |

| RISCO         |                                                    |                                                                                                                                                           |
|---------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                              | Descrición do risco                                                                                                                                       |
| MP.1          | Falta de xustificación do encargo a medios propios | Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente desde o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade. |

| 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) |
| MP.1.1               | <b>Motivación insuficiente do recurso ao encargo a un medio propio.</b><br><i>Non se xustifican suficientemente as razóns polas que a actividade non se realiza cos medios propios internos nin se acude á licitación pública</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios.                                                                                                                                                                                                                                   | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Elaboración dunha memoria xustificativa na que se motive:<br>- a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van executar<br>- a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade<br>- a conveniencia desde o punto de vista económico, en termos de eficacia e eficiencia, de acudir ao encargo en vez de á licitación pública |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 | Incorporación ao expediente de informes e estudos que xustifiquen a necesidade a satisfacer, a insuficiencia de medios propios internos e a análise dos custos/beneficios de cada alternativa                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                   |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                                                          |                                                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                    | Descrición do risco                                                                                              |
| MP.2          | Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo | Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición. |

| 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) |      |
| MP.2.1               | O medio propio non cumpre cos requisitos para selo.<br><br>A entidade á que se realiza o encargo non reúne os requisitos para ser medio propio do ente que realiza o encargo establecidos no artigo 32 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público (LCSP), ou perdéuna antes ou despois de formalizar o encargo.                        | 4                  | 2                        | 8                               | Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP:<br>- que a condición de medio propio personificado respecto do concreto poder adjudicador que fai o encargo conste nos seus estatutos ou acto de creación<br>- que exista un control, directo ou indirecto, análogo ao que ostenta sobre os seus propios servizos (e polo tanto, que os encargos sexan de execución obrigatoria) | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| MP.2.2               | O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación.<br><br>O medio propio personificado non ten publicado na Plataforma de Contratación correspondente a súa condición de tal, respecto de que poderes adjudicadores a ostenta e os sectores de actividade nos que sería apto para executar as prestacións que vaian ser obxecto do encargo. | 4                  | 2                        | 8                               | Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP:<br>- que o medio propio personificado teña publicado a súa condición de tal na Plataforma de Contratación<br>- que conste na dita plataforma que é un medio propio personificado respecto do poder adjudicador que realiza o encargo                                                                                             | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 2,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 2,00 |



| RISCO         |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                               | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                            |
| MP.3          | Falta de xustificación na selección do medio propio | A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado. |

| 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) |
| MP.3.1               | O medio propio non mantén a dita condición<br><br>Non se dispón de información actualizada dos entes que teñen a condición de medio propio personificado respecto á entidade que realiza o encargo.                                                                                                    | 4                  | 2                        | 8                               | Dispoñer dunha lista actualizada de medios propios personificados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2                                                  | 2                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Realizar unha revisión periódica do cumprimento polos medios propios dos requisitos para selo:<br>- máis do 80 por cento das actividades do ente destinatario do encargo lévanse a cabo no exercicio de encargos realizados.<br>- cando sexa un ente de personificación xurídico-privada, que a totalidade do seu capital ou patrimonio sexa de titularidade ou aportación pública.<br>- que se mantén o control, directo ou indirecto, análogo ao que se ostenta sobre os propios servizos. |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| MP.3.2               | Concentración de encargos nun medio propio concreto, no caso de que haxa varios.<br><br>Realízanse os encargos sempre ao mesmo medio propio ou a uns poucos (sempre que haxa máis) sen razóns obxectivas para elo                                                                                      | 3                  | 3                        | 9                               | Inclusión na memoria xustificativa da motivación pola que xustifique a selección deste medio propio personificado fronte a outros que teñan parecido obxecto social:<br>- estudo comparativo de tarifas e eficiencia<br>- estudo comparativo de carga de traballo<br>- estudo comparativo de calidade e eficacia                                                                                                                                                                             | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| MP.3.3               | O obxecto do medio propio ao que se realiza o encargo non coincide co tipo de actividades que se lle teñen encargado.<br><br>Realízanse encargos non plenamente concordantes co obxecto social do medio propio ou que non encaixan adecuadamente no mesmo ou na súa área de especialización funcional. | 3                  | 3                        | 9                               | Inclusión na memoria xustificativa da motivación de que o obxecto social do medio propio comprende as actuacións obxecto do encargo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,67                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         | 1,33                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 1,33                        |                                    |



| RISCO         |                                            |                                                                                                   |
|---------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                      | Descrición do risco                                                                               |
| MP.4          | Aplicación incorrecta das tarifas e custos | Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento. |

| 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) |
| MP.4.1               | Ausencia de tarifas aprobadas polo órgano competente ou falta de actualización cando proceda.<br><br><i>O medio propio non dispón de tarifas aprobadas polo órgano competente para elo (ou actualizadas convenientemente para reflectir os custos reais da actividade) para determinar o importe do encargo.</i> | 4                  | 2                        | 8                               | Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP:<br>- existencia de tarifas aprobadas pola entidade pública da que depende o medio propio, co nivel de detalle necesario, para determinar a retribución do encargo<br>- que as tarifas están actualizadas para reflectir os custos reais de execución do encargo                                     | 1                                                  | 2                                                        | 3                 | 1                       | 3                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 3                          | 1                           | 3                                  |
| MP.4.2               | Elaboración incorrecta do orzamento<br><br><i>Na elaboración do orzamento non se aplican correctamente as tarifas aprobadas, non se estiman correctamente as unidades ás que se aplican as tarifas, ou se inclúe o IVE cando a operación non estea suxeita a IVE</i>                                             | 3                  | 3                        | 9                               | Dispoñer dun procedemento de elaboración do orzamento no que se teñan correctamente en conta:<br>- as tarifas aplicables<br>- as unidades materiais, persoais e temporais necesarias par a execución do encargo<br>- a aplicación ou non do IVE en función de que a operación estea ou non suxeita a IVE<br>- o custo efectivo das unidades subcontratadas, cando este sexa menor que as tarifas aprobadas | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          | RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)         | 8,50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (Rnt)  | 2,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt) |                             | 2,00                               |



| RISCO         |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                                     | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                           |
| MP.5          | Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrencia | A subcontratación realizada polo medio propio non cumpre os requisitos establecidos no artigo 32.7 da LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública. |

| 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) |
| MP.5.1               | As actividades subcontratadas superan o límite do 50% do encargo<br><i>O medio propio realiza subcontratacións non previstas no encargo ou que superan os límites previstos na LCSP</i>                                                          | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobar no momento da liquidación que o medio propio non realizou subcontratacións que non estivesen previstas no encargo, e que as subcontratacións efectivamente realizadas non superan o 50% do importe do encargo establecido no artigo 32.7 da LCSP, salvo que concorran as causas excepcionais previstas no do dito artigo | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| MP.5.2               | As actividades subcontratadas se retribúen por encima do seu custo efectivo<br><i>O medio propio obtén baixas de licitación, e factura consonte ao prezo orzamentado, sen ter en conta que o custo efectivo é inferior ás tarifas aplicables</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobar no momento da liquidación que as prestacións subcontratadas se compensan polo seu custo efectivo cando este sexa menor que as tarifas aplicables                                                                                                                                                                         | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 1,00                        |                                    |



| RISCO         |                                                                   |                                                                                                                                                                                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                             | Descrición do risco                                                                                                                                                                    |
| MP.6          | Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo | Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificidos e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista. |

| 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) |
| MP.6.1               | Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista<br><br><i>O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Establecemento dun procedemento para a planificación dos encargos que analice as cargas de traballo do medio propio e o cumprimento por parte de este dos prazos de execución en <b>exercicios anteriores</b> | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Establecemento dun mecanismo de seguimento e control do cumprimento dos fitos ou entregas parciais durante a execución do encargo                                                                             |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Establecemento dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas                                                                                    |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,00                    |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                                                                      |                                                                                                               |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                                | Descrición do risco                                                                                           |
| MP.7          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade | Non se cumpre o 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) |
| MP.7.1               | <b>Incumprimento do deber de publicación dos encargo na Plataforma de Contratación consonte ao previsto no artigo 63 da LCSP</b><br><br><i>Non cumpriu coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) nos encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído ou a información relativa aos encargos de importe superior a 5.000 €</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3                  | 2                        | 6                               | Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios, incluíndo:<br>- formalización do encargo nun documento que recolla o prazo de execución<br>- publicación na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) do documento de formalización dos encargos superiores a 50.000€, IVE excluído<br>- publicación trimestral da información sobre os encargos superiores a 5.000€                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| MP.7.2               | <b>Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</b><br><br><i>Prodúcese un incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | 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.<br><br>Lista de comprobacións en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:<br>- Verificar que os encargos formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU».<br>- Verificar que se incluíu nos documentos do encargo 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 adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando proceda) "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link <a href="https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderecuperacion.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. | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| MP.7.3               | <b>Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.</b><br><br><i>Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>                                                                                                                                                                                                                               | 3                  | 2                        | 6                               | Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, de acordo cos requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a devandita documentación se remitiu de acordo co procedemento recollido no número 3 do citado artigo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                             |                                                                                                                  |
|------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo     | Descripción del riesgo                                                                                           |
| MP.8                   | Perda de 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) |      |
| MP.8.1               | <b>Falta de pista de auditoría.</b><br><i>Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</i><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 Lloita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i> | 3                       | 3                        | 9                               | Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios                                                                                                        | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 | Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| MP.8.2               | <b>Incumprimento da obriga de conservación de documentos.</b><br><i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>                                            | 3                       | 3                        | 9                               | Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021. | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| MP.8.3               | <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 Lloita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>                                        | 3                       | 2                        | 6                               | 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 Lloita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).                             | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 8,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  |                           | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  |                                    | 1,00 |



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.                                                                                                                                                                                                                                                                 | 7,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| CV.2          | Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio   | Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.                                                                                                                                                                                                                              | 7,00                    | 1,50                   | 1,50                       |
| CV.3          | Conflitos de intereses                                               | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal. | 8,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                        | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7,13                    | 1,25                   | 1,25                       |

| RISCO         |                         |                                                                                         |
|---------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                     |
| CV.1          | Non suxección 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>           | 3                  | 3                        | 9                               | 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                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.                                                                        |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
| CV.1.2               | <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 encubierto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>           | 3                  | 2                        | 6                               | Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.                                | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar. |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
| CV.1.3               | <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> | 3                  | 2                        | 6                               | 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                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar. |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,00                            |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             |                                    | 1,00 |



| 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4                  | 2                        | 8                               | Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.                       | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.2               | <b>As aportacións financeiras non son adecuadas.</b><br><i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>                                                       | 4                  | 2                        | 8                               | Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.                       | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.3               | <b>Falta de trámites preceptivos.</b><br><i>O convenio subscribíuse 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. |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| 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 establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>                                                                                                   | 3                  | 2                        | 6                               | Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.                                                                                            | 2                                                  | 2                                                        | 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> | 3                  | 2                        | 6                               | 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                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,00                            |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             | 1,50                               |

CV.2.3 Non aplica, trátanse de convenios financiados con fondos propios

| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| CV.3          | Conflitos de intereses | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivado 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. | 4                  | 2                        | 8                               | Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2                                                  | 3                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participan na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CV.3.2               | Convenios recorrentes.<br><br>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que está 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,50                               |



| 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               | Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.<br><br><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 HFP/7030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i> |                         |                          | N/A                             | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          | 0                 | 0                       | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 | Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 | -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».                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 | - Verificar que se inclúan 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 dividida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
| CV.4.2               | Incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.<br><br><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 HFP/7030/2021, do 29 de setembro, por la que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>                                                                                                                                                                                      |                         |                          | N/A                             | Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/7030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          | 0                 | 0                       | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |     |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | N/A                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | N/A                  |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | N/A |

CV.4.1 Non aplica, trátanse de convenios financiados con fondos propios

CV.4.2 Non aplica, trátanse de convenios financiados con fondos propios

| 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               | Falta de pista de auditoría.<br><br>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. | 3                  | 2                        | 6                               | Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.                                                                                                                                                                              | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CV.5.2               | Incumprimento da obriga de conservación de documentos.<br><br>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom)1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.       |                    |                          | 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) nº 241/2021. |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CV.5.3               | Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.<br><br>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 acceso necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.       |                    |                          | 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 Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).                              |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |

CV.5.2 Non aplica, trátanse de convenios financiados con fondos propios  
CV.5.3 Non aplica, trátanse de convenios financiados con fondos propios



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - PRODECEMENTO DE AUTORIZACIÓN

| 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) |
| PA.1          | Non suxeición normativa                           | Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa correspondente                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,25                    | 1,00                   | 1,00                       |
| PA.2          | Conflitos de intereses                            | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal | 9,00                    | 0,00                   | 1,00                       |
| PA.3          | Fraude                                            | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade                                                                                                                                                                   | 8,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| PA.4          | Falsidade documental                              | Conceder autorizacións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas, oculta aquelas que impedirían a autorización ou está adulterada, ficticia ou simulada                                                                                                                                                                              | 7,50                    | 1,00                   | 1,00                       |
| PA.5          | Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos, nin a súa tramitación obxectiva                                                                                                                                                                                                   | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7,15                    | 0,80                   | 1,00                       |

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

| 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 (B) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (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) |
| PA.1.1               | Falta de claridade no formulario de solicitude de autorización e na sede electrónica dos requisitos que deben cumprirse para obter a autorización<br><br><i>Os requisitos non quedan claros nos formularios normalizados (no caso que existan), na sede electrónica ou na páxina web que conteña a información relativa ao procedemento, ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar nun beneficio deliberado dun determinado solicitante ou persoa interesada.</i> | 3                 | 3                        | 9                              | Revisión dos formularios normalizados de presentación a través de REDUCE                              | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                | Revisión da información dispoñible na sede electrónica a través de REDUCE                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                | Revisión da información dispoñible na páxina web na que se contén a información sobre o procedemento. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.1.2               | Falta de fundamentación normativa da resolución/informe<br><br><i>A resolución, proposta ou informe non incorpora a fundamentación normativa que da lugar á decisión adoptada.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2                 | 2                        | 4                              | Verificación por distintos órganos antes da sinatura                                                  | 1                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.1.3               | Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2                 | 2                        | 4                              | Verificación por distintos órganos antes da sinatura                                                  | 1                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                | Elaboración de guías resumo con todos os trámites asociados ao procedemento                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.1.4               | Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2                 | 2                        | 4                              | Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos      | 1                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |                                |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,25                           |                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PA.2          | Conflitos de Intereses | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal. |

| 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) |
| PA.2.1               | Influencia deliberada na resolución adoptada<br><i>As persoas responsables de conceder a autorización influen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.</i>                  | 3                  | 3                        | 9                               | Facultade resolutoria ostentada por persoa distinta da que formula a proposta | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Motivación da resolución en todos os aspectos que se separen da proposta      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.2.2               | Influencia deliberada na proposta de autorización<br><i>As persoas responsables de elaborar a proposta de autorización influen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Proposta baseada en informes técnicos                                         | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Motivación dos aspectos da proposta que se separen dos informes técnicos      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Facultade resolutoria ostentada por persoa distinta da que formula a proposta |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                       |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 9,00                            |                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 0,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                       |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                   |
| PA.3          | Fraude                | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indevida 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) |
| PA.3.1               | Subministración de información privilexiada a posibles persoas interesadas<br><i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública</i>                                                                                            | 3                  | 3                        | 9                               | Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica       | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Cumprimento dos períodos e prazos establecidos para someter proxectos a información pública coa finalidade de que a información relevante sexa pública para todas as persoas interesadas |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.3.2               | Dispensar un trato de favor a determinados/as interesados/as<br><i>Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base á autorización/informe/proposta/proxecto</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Xustificación técnica motivada de todas as cuestións que serven de base para a decisión correspondente                                                                                   | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Rotación no persoal que emite os informes                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| PA.3.3               | Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos<br><i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>                                                   | 3                  | 2                        | 6                               | Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel                                                    | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 8,00                            |                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNT)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                             |
|---------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                         |
| PA.4          | Falsidade documental  | Conceder autorizacións sobre unha base documental que fálseas as condicións esixidas, oculta aquelas que impedirían a autorización ou está 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) |      |
| PA.4.1               | Falsoeamento na información/documentación presentada<br><br>As persoas solicitantes presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc). | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de diferentes fontes                                                                                                             | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                     |                    |                          |                                 | Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas                                                                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                     |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| PA.4.2               | Ocultación de información relevante para o procedemento autorizadorio<br><br>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.                                    | 2                  | 3                        | 6                               | Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación que non permitiría a autorización | 2                                                  | 3                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                     |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                     |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                     |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,50                            |                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,00 |



| RISCO         |                                                   |                                                                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                             | Descrición do risco                                                                                                                                   |
| PA.5          | Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos, nin a súa tramitación obxectiva |

| 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<br>(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) |
| PA.5.1               | Falta de publicidade nos casos na que a autorización requira dun período previo de exposición pública  | 2                       | 3                        | 6                                  | Verificación do cumprimento dos trámites legais                                                                                                                         | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                            |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                     |
| PA.5.2               | Falta de publicidade nos casos en que a resolución deba ser publicada ou inscrita nun rexistro público | 2                       | 3                        | 6                                  | Revisión periódica de que todas as autorizacións suxeitas a publicidade foron debidamente publicadas e/ou inscritas nos rexistros públicos autonómicos que correspondan | 2                                                  | 3                                                        | 1                      | 1                       | 1                            |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                     |
|                      |                                                                                                        | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          |                                    |                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         |                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             |                                       |
|                      |                                                                                                        | 6,00                    |                          |                                    |                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          | 1,00                   |                         |                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1,00                       |                             |                                       |

