

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO ENERXÉTICO DE GALICIA (INEGA)

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 Axencia Instituto Enerxético de Galicia, adscrita á Consellería de Economía, Industria e Innovación 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, esta entidade 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, esta entidade asume unha política de tolerancia cero fronte a fraude, co conseguinte compromiso de asumir os estándares máis altos no cumprimento dos principios éticos e morais e os valores de integridade, honestidade e obxectividade, así como de establecer os mecanismos preventivos que consoliden esta cultura de integridade en toda a súa actuación.

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

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



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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Sinatura da persoa titular da entidade

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO ENERXÉTICO DE GALICIA (INEGA)



1. INTRODUCCIÓN	3
2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	4
2.1 Misión, visión e valores	4
2.2 Organización e funcionamento	6
2.2.1 Organización	6
2.2.2 Recursos humanos.....	6
2.2.3 Recursos económicos	6
2.2.4 Marco normativo	7
2.3 As medidas do “ciclo da fraude”	7
2.3.1 Medidas de prevención	7
2.3.2 Medidas de detección	8
2.3.3 Medidas de corrección	8
2.3.4 Medidas de persecución	8
2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos	9
2.4.1 A entidade	9
2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos	9
3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL	9
3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude	9
3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas	9
3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica	10
3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional	10
3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	10
3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	10
3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	14
4. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE	15
4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos.....	15
4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”	19
5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	19
5.1 Seguimento, supervisión e avaliación	19
5.2 Actualización e revisión.....	20
5.3 Comunicación e difusión	20
6.1 Medidas do ciclo da fraude	21
6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables	22
6.3 Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización	22
6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización	23
6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	23
6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR	23
6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión	23
6.8 Avaliación dos riscos específicos na xestión dos fondos MRR	24
7. RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS	24
7.1 Anexo A	24



1. INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Axencia Instituto Enerxético de Galicia (en diante, a entidade) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

Esta entidade 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 esta entidade, 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 concréntanse no apartado 6 deste plan.

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

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

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

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 desta entidade, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nela.

En virtude do Decreto 142/2016, do 22 de setembro, polo que se modifican as normas reguladoras do Instituto Enerxético de Galicia e se aproban os estatutos da axencia Instituto Enerxético de Galicia, modificado polo Decreto 19/2023, do 2 de marzo, procédese á transformación do Inega en axencia pública autonómica, mantendo a súa adscrición á consellería competente na materia, conforme o establecido na Lei 3/1999, do 11 de marzo, encadrada dentro das entidades instrumentais do sector público autonómico reguladas no título III da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.

A axencia conta con personalidade xurídica propia diferenciada respecto da Administración xeral da Comunidade Autónoma de Galicia, patrimonio e tesourería propios e autonomía de xestión nos termos que precisan as leis.

Os obxectivos básicos da axencia Instituto Enerxético de Galicia son o fomento, impulso e realización de iniciativas e programas de actuación para a investigación, o estudo e apoio das actuacións de coñecemento, desenvolvemento e aplicación das tecnoloxías enerxéticas, incluídas as renovables, a mellora do aforro e a eficiencia enerxética, o fomento do uso racional da enerxía e, en xeral, a óptima xestión dos recursos enerxéticos nos distintos sectores económicos de Galicia, así como a participación na xestión e prestación, se for o caso, de servizos noutros campos sinérxicos ao enerxético, de acordo coas directrices do Goberno no ámbito das súas competencias.

A dirección da entidade 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.

A Axencia Instituto Enerxético de Galicia ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- Elaborar, propoñer e, no seu caso, executar os plans e programas en materia enerxética.
- Controlar, vixiar e inspeccionar, dentro do ámbito de actuación do Inega e en coordinación coa subdirección xeral competente en materia de enerxía, as instalacións de produción, condución, distribución, subministración e consumo de enerxía, tendo como obxectivo prioritario a seguridade das instalacións.
- Propoñer a elaboración de disposicións para o establecemento, desenvolvemento e xestión da política enerxética.



- Fomentar e desenvolver programas de asesoramento e auditoría enerxéticos para impulsar actuacións de aforro e mellora da eficacia enerxética, elaborar programas de racionalización do uso da enerxía e promover o aproveitamento dos recursos enerxéticos.
- Fomentar e participar en programas e proxectos de investigación e desenvolvemento de tecnoloxías enerxéticas, bens de equipamento e servizos relacionados coa enerxía.
- Fomentar e participar na avaliación e implantación de sistemas de produción de Enerxía baseados en recursos endóxeos, con especial promoción dos que utilicen enerxías renovables e de coxeración.
- Elaborar estudos e realizar e emitir informes e recomendacións en materia enerxética para entes públicos ou privados.
- Organizar programas de formación e reciclaxe profesional, en colaboración con centros de formación de ámbito universitario e profesional.
- Orientar as persoas usuarias nos hábitos de consumo enerxético mediante campañas e actuacións específicas.
- Fomentar a participación das empresas e institucións galegas nos programas enerxéticos estatais e internacionais, principalmente os emprendidos pola Unión Europea, así como emitir informe e asesorar sobre as directrices e programas comunitarios dirixidos ao ámbito enerxético.
- Poderá exercer a representación da Comunidade Autónoma nos organismos previstos pola normativa vixente en materia enerxética.
- Xestionar a Rede de enerxía da Xunta de Galicia, creada mediante o Decreto 66/2013, do 18 de abril.
- Realizar un labor divulgativo e formativo no ámbito da certificación enerxética de edificios.
- Impulsar e xestionar incentivos para a implantación de proxectos de enerxías renovables e de eficiencia enerxética.
- Asesorar no ámbito enerxético e promover a realización de estudos para a posta en marcha de medidas de eficiencia enerxética e enerxías renovables na Administración xeral e no sector público autonómico de Galicia.
- Impulsar e realizar o seguimento de proxectos innovadores con carácter demostrativo no ámbito da enerxía.

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

<https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais>



2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

ORGANOS DE GOBERNO

A Presidencia

Consello Reitor

ORGANOS EXECUTIVOS

A Dirección

OUTROS ÓRGANOS

O Comité de Dirección

A Comisión de Control e Seguimento

ESTRUTURA ORGANIZATIVA

A Xerencia

Departamento de Coordinación de Eficiencia Enerxética no Sector Público.

Área de Xestión e Coordinación

Departamento de Enerxía

Área de Enerxías Renovables

Área de Aforro e Eficiencia Enerxética

2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles (xuño 2023), esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 54 persoas traballadoras.

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 9/2023, do 28 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2024, esta entidade conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:



CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	2.858.692
II	389.158
IV	64.385
VI	1.395.095
VII	74.974.811
TOTAL	79.682.141

2.2.4 Marco normativo

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

2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do “ciclo antifraude” previstas no plan xeral para toda a organización, esta entidade 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

- Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular da entidade.
- Incorporarase nos plans que se elaboren nesta entidade unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal da entidade nas actividades formativas relativas á integridade.
- 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.
- 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.
- Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.



h) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa canle específica desta entidade habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

a) Esta entidade conta cun sistema de interno de información e unha canle específica habilitada para comunicar información sobre supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, de conformidade co establecido no artigo 14 da Lei 2/2023, de 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción.

<https://www.ineqa.gal/ineqa/transparencia.html?idioma=gl>

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) Propoñer unha persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita.

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.



d) Establecer o protocolo interno a seguir coas informacións recibidas a través da canle específica habilitada para o efecto e, se é o caso, darlles traslado ao Ministerio Fiscal, á Fiscalía Europea, ao Consello de Contas, ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude; á Oficina Europea de Loita contra a Fraude, ou aos tribunais de xustiza segundo proceda.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concréntanse a continuación as previsións relativas a esta entidade.

2.4.1 A entidade

Esta entidade 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 desta entidade 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 comité de integridade da consellería.

En consecuencia e, de conformidade co previsto no PXMA, para a representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita, propónse á persoa titular da Xerencia.

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando a entidade 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 da entidade, e adicionalmente divulgaranse a través do Portal de Transparencia e Goberno Aberto da Xunta de Galicia.

Periodicamente, a persoa que ocupe o alto cargo da entidade 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 da entidade, así como as previsións procedementais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

Para tal fin, facilitaránselle ao persoal da entidade 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*

En aplicación do artigo 14 da Lei 2/2023, do 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, implántase o Sistema interno de información da Axencia Instituto Enerxético de Galicia.



O Sistema interno de información desta entidade configúrase como a canle preferente para informar sobre as accións ou omisións que se concretan máis adiante, así como para darlles o tratamento que proceda, sempre que a persoa informante considere que non existe risco de represalia.

Desígnase como “responsable do sistema” á persoa titular da Dirección da entidade.

O sistema interno de información desta entidade abranguerá as informacións sobre supostas condutas contrarias ao sistema de integridade referidas ao seu ámbito de actuación e permitirá a presentación de comunicacións por escrito ou verbais.

O sistema xestionarase de forma segura, de xeito que se garanta a confidencialidade da identidade da persoa informante, así como de calquera terceira persoa mencionada na comunicación, das actuacións que se desenvolvan para o decidir o seu destino, así como do seu tratamento efectivo dentro da organización.

Así mesmo, garantirase o dereito da persoa afectada a que se lle informe da conduta que se lle atribúe e a ser oída en calquera momento, aínda que tal comunicación se realice no tempo e na forma que se considere adecuado para garantir o bo curso da investigación que proceda. Facilitaráselle unha relación sucinta dos feitos e daráselle audiencia para que achegue a súa versión e os medios de proba que considere oportunos. Respetarase en todo momento o seu honor e a presunción da súa inocencia.

Este sistema 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 constituír 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.

En todo caso, a entidade asume as pautas de protección das persoas informantes recollidas na normativa vixente que lle resulten de aplicación, sen prexuízo das funcións atribuídas á Autoridade Independente de Protección do Informante (A.A.I) ou órgano equivalente que se constitúa no ámbito territorial autonómico, tendo en conta que esta protección ante posibles represalias derivadas da comunicación da antedita só se aplicará nos seguintes casos:

a) Ao persoal empregado público ou traballador por conta allea.

b) Ás persoas traballadoras autónomas.

c) Ás persoas que teñan a condición de accionistas, partícipes e persoas pertencentes ao órgano de administración, dirección ou supervisión dunha empresa, incluídos os membros non executivos.



- d) Ás persoas que traballen baixo a supervisión e a dirección de contratistas, subcontratistas e provedores da Comunidade Autónoma de Galicia, ou para eles.
- e) Ás persoas que comuniquen ou revelen publicamente información sobre infraccións obtida no marco dunha relación laboral ou estatutaria xa finalizada, voluntarias, bolseiras, traballadoras en períodos de formación con independencia de que perciban ou non unha remuneración, así como a aquelas cuxa relación laboral aínda non comezase, nos casos en que a información sobre infraccións fose obtida durante o proceso de selección ou de negociación precontractual.
- f) Ás persoas representantes legais das persoas traballadoras no exercicio das súas funcións de asesoramento e apoio á persoa informante.
- g) As persoas físicas que, no marco da organización na que preste servizos a persoa informante, asistan a este no proceso.
- h) Ás persoas físicas relacionadas coa persoa informante e que poidan sufrir represalias, como compañeiros e compañeiras de traballo ou familiares.
- i) Ás persoas xurídicas, para as que traballe ou coas que manteña calquera outro tipo de relación nun contexto laboral ou nas que posúa unha participación significativa. Para estes efectos, enténdese que a participación no capital ou nos dereitos de voto correspondentes a accións ou participacións é significativa cando, pola súa proporción, permite á persoa que a posúa ter capacidade de influencia na persoa xurídica participada.

Habílitase a canle específica da Axencia Instituto Enerxético de Galicia que se configura como a canle electrónica, distinta da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, implantada por esta entidade para a comunicación de información relativa a supostas infraccións do sistema de integridade á que se pode acceder a través da seguinte ligazón:

<https://www.ineqa.gal/ineqa/transparencia.html?idioma=gl>

A comunicación mediante esta canle estrutúrase en dúas modalidades:

- a) Modalidade anónima, na que non é precisa a identificación da persoa informante, de xeito que os órganos que deban investigar a información non coñezan a súa identidade.
- b) Modalidade nominativa, na que é precisa a identificación da persoa informante, de xeito que os órganos que investigan coñecen a súa identidade e os seus datos de contacto e notificación. Nesta modalidade poderase manter a comunicación coa persoa informante para os efectos de solicitarlle, se é o caso, que aclare ou amplíe a información, e comunicarlle o tratamento dado á súa información, agás que renunciase expresamente a recibir comunicacións do responsable do sistema.

Forma de presentación das comunicacións

A presentación de comunicacións poderá realizarse por escrito ou verbalmente.

No suposto de que a información se presente por escrito, a través do correo postal, presencialmente 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) ou de xeito electrónico a través da canle específica habilitada para tal fin nesta entidade



(servizo PR006A), así como no caso de que as comunicacións sexan dirixidas a persoas non responsables do seu tratamento ou remitidas a través de canles non establecidas para iso, garantirase a confidencialidade da persoa informante e a súa comunicación será trasladada inmediatamente á persoa responsable do sistema.

Respecto da presentación verbal, logo da solicitude da persoa informante, poderá concertarse unha cita para reunión presencial nas dependencias administrativas da sede central desta entidade no prazo máximo de sete días.

Investigación das comunicacións

A información recibida será obxecto de análise por parte do persoal da entidade, que deberá proceder do seguinte modo:

- Cursarase xustificante de recepción á persoa informante dentro dos sete días naturais seguintes, agás que tal acción puidese pór en perigo a confidencialidade ou conste a súa renuncia a recibir comunicacións procedentes do responsable do sistema.
- Procederase a investigar os feitos comunicados. Para estes efectos poderase solicitar información tanto aos órganos como ás unidades administrativas aos que se refira. Se resulta necesario, a investigación incluírá unha fase de información reservada.

Realizaranse todas as actuacións que resulten precisas para comprobar a veracidade dos feitos comunicados, informarse á persoa afectada da conduta que se lle imputa e facilitarase unha relación sucinta dos feitos que a soportan. Así mesmo, daráselle audiencia para expor a súa propia versión e a achegar os medios de proba que considere oportunos.

- Non se dará curso ás comunicacións recibidas nas seguintes circunstancias:
 - a) Cando estivesen manifestamente infundadas, os feitos carezan de toda verosimilitude ou non sexan constitutivos de infracción.
 - b) Cando a escaseza de información remitida, a descrición excesivamente xenérica ou inconcreta dos feitos ou a falta de elementos de proba subministrados non permitan ao órgano instructor da investigación realizar unha verificación razoable da información recibida e unha determinación mínima do tratamento de deba darse aos feitos comunicados.
 - c) Cando incorran manifestamente en mala fe, ou proporcionen información falsa. Cando se estime que a información comunicada foi obtida de xeito ilícito, ademais remitirase ao Ministerio Fiscal.

En todos estes casos procederase ao arquivo, facendo constar os motivos que o fundamentan.

Aquelas comunicacións que en realidade sexan queixas pola insatisfacción sobre o funcionamento dos servizos prestados polo sector público autonómico, suxestións para a súa mellora ou denuncias doutros incumprimentos recibirán o tratamento previsto no Decreto 129/2016, do 15 de setembro, polo que se regula a atención á cidadanía no sector público autonómico.



Tratamento das comunicacións

Á vista da investigación realizada, procederase, segundo corresponda á vista dos feitos acreditados trala investigación e da normativa aplicable, de algún ou algúns dos seguintes xeitos:

- Dar traslado da comunicación e dos resultados da investigación realizada á unidade competente para a tramitación do procedemento que proceda, calquera que sexa este, o que inclúe os procedementos disciplinarios, de reintegro ou a suspensión dalgún procedemento sobre o que recaese unha comunicación fundada de irregularidade, así como, de ser o caso, a actualización deste plan de prevención de riscos e medidas antifraude.
- Dar traslado da comunicación ao Ministerio Fiscal ou á Fiscalía Europea segundo proceda. Así mesmo, cando así o dispoña a súa normativa reguladora, poderá darse traslado igualmente ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude, ao Consello de Contas, á Oficina Europea de Loita contra a Fraude ou aos tribunais de xustiza.
- Acordar o arquivo da comunicación presentada, facendo constar os motivos e comunicándollo á persoa informante, salvo que conste a súa renuncia a recibir comunicacións do responsable do sistema, así como á persoa afectada, se é o caso.

Para adoptar a decisión que proceda sobre o destino da información recibida e, se é o caso, da investigación realizada, a persoa responsable do sistema poderá consultar ao Comité de Ética da Xunta de Galicia, en canto órgano de asesoramento sobre o cumprimento da política de integridade, en particular sobre o tratamento das comunicacións por irregularidades.

As actuacións rematarán coa decisión final adoptada pola persoa responsable do sistema interno da entidade, que deberá ser adoptada no prazo de tres meses contados desde a recepción da comunicación, agás nos casos de especial complexidade, nos que poderá estenderse ata tres meses adicionais.

De conformidade co previsto no artigo 13.5 da Lei 2/2023, do 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, estas decisións non serán recorribles en vía administrativa nin contencioso-administrativa.

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 da entidade poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

A maiores, a entidade 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

Esta entidade 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 da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: *contratación, subvencións...*

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 da entidade.

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 na entidade, 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 desta entidade, no anexo A.

Nos casos en que así resulte da análise pormenorizada das desta entidade, a avaliación inclúe tamén a identificación de riscos adicionais aos contemplados no dito plan xeral, nenas ou noutras áreas.

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

O proceso de avaliación dos riscos 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).



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
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 nesta entidade e realízase unha valoración global entre 1 e 4 do efecto redutor que as ditas medidas provocan no impacto e na probabilidade, de acordo cos seguintes criterios:

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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



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

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

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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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

5. SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

Esta entidade 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, revisaranse tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos na entidade (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, a entidade 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 esta entidade 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

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



CÓDIGO	DESCRICIÓN	INICIAL 2024 (euros)
202100007	EQUIPO TÉCNICO DE XESTIÓN DE PROGRAMAS DE AXUDAS	715.308
202100008	MOBILIDADE ELÉCTRICA	9.402.702
202100009	AUTOCONSUMO ELÉCTRICO	8.740.371
202100010	ALMACENAMIENTO ELÉCTRICO	2.084.442
202100011	ENERXÍAS RENOVABLES TÉRMICAS	1.654.913
202100012	GASTOS DE XESTIÓN	107.668
202200002	IMPLANTACIÓN DE INSTALACIÓNS DE ENERXÍAS RENOVABLES TÉRMICAS	8.525.615

Para a xestión dos ditos proxectos a entidade 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, a entidade 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 denunciáranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables

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

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

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

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

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

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



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

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

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

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

6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Esta entidade 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 esta entidade con cargo aos fondos do MRR, avaliáronse de forma conxunta co resto dos fondos que financian a súa actividade 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



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	6,00	2,00	2,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	6,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	6,00	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	6,00	2,00	2,00
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	5,33	1,33	1,33
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	6,00	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	7,00	1,67	1,67
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	4,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	3,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			5,48	1,33	1,33



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.1	Non xestión normativa	concesión de axudas excluíndo ou reduciéndose a aplicación de normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que hai de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras n/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar en selección deliberada dun determinado beneficiario.</i>	3	2	6	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por asesoría técnica e intervención Fao de modelos harmonizados Revisión e actualización normativa para manter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e Servizo de información presencial e online no centro para facilitar as consultas dos cidadáns	1	1	2	1	2					2	1	2
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non inclúen a selección ou control dos organismos competentes <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do funcionamento da súa situación no control de organismos superiores e especializados.</i>	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias teñan a compromiso do solicitante de someterse aos control dos organismos competentes e que identifiquen os devanditos organismos de control.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,00			RISCO NETO TOTAL (RNt)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00		

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

		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <i>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.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das comisións de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflitos 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	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
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para as que foron concedidos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (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 Os fondos concedidos destínanse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.	3	2	6	Comprobacións sobre o tempo	2	1	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 estiven o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado												
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	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 indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (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 Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	3	2	6	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro sector prevé realizar ao longo do exercicio	1	2	2	1	2					2	1	2
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para avaliar filtracións a persoas afeitas que se interesan por conseguir información moi específica												
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.	3	2	6	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas	1	1	2	1	2					2	1	2
					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 Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.	3	2	6	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado como fidedigno	1	1	2	1	2					2	1	2
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para avaliar filtracións a persoas afeitas que se interesan por conseguir información moi específica												
					O sistema normalizado das subvencións, no permite os suxuntos do sistema descargar a documentación de												
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	2,00

RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Existencia de documentación falsa ou base documental que falte as condicións requiridas para obter a condición de beneficiario ou outras agencias que soliciten a concesión do seu favor, así como pagar os importes concedidos en base á documentación justificativa sublevada, incorrecta ou alterada.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS INDICADAS 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)
5.5.1	Falsamento na información presentada Os solicitantes das axudas presentan documentación falsada que se ten en conta no procedemento (declaracións, comprobantes, información financeira, etc).	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	2	1	1	1	1			4	4	1	1	1
					Comprobación de que as bases reguladoras rifor nas convocatorias prevén a verificación a través de interverificabilidade												
					Declaración responsable conforme non existen as circunstancias que constan na inscrición do listado no rexistro correspondente												
5.5.2	Omitición de información con obriga de remitir á administración Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.	2	2	4	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	1	2	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de RD de organismos públicos e privados mediante lista de comprobación da documentación do proceso de selección												
					En caso de duplicar e consultar sempre a través de declaracións justificadas												
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.	3	2	6	Comprobación mediante cruces de RD	1	2	2	1	2					2	1	2
					Inspección sobre o terreo												
					Verificacións de documento/s electrónico/s												
					Verificacións de facturas de RD por parte dos xestores dentro do prazo												
					Verificacións das operacións e de límites establecidos na normativa aplicable ao caso de que o beneficiario subvencionado a execución das actividades subvencionadas												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB1)		7,33				RISCO NETO TOTAL (RN1)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR1)		1,33



5.6	Sobrefinanciamento	Cumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada
-----	--------------------	---

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO 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 BRUTO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.6.1	Costas laborais falsas A documentación adxupada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe actanciacións 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).				Exceso de facturas con contratos a súmame e tempo de traballo												
					Falsificación dos libros ou importes de gastos de persoal subvencionados												
					Verificación dos rexistros de existencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo												
5.6.2	Costas laborais porrazadas incorrectamente/ou duplicadas en distintos proxectos Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten moitos desperdicios.				Verificar porrazados												
					Cruzar datos de distintos proxectos												
5.6.3	Costas realizadas en traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non son de calidade baseada nas bases reguladoras ou na convocatoria.				Solicitude de probas adicionais												
5.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que sexan un lucro ou un exceso de financiamento.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras ou na convocatoria	2	2	1	1	1					1	1	1
					Verificar que as bases reguladoras adscritas sobre a prohibición de dobre financiamento, nas referencias legais oportunas e trasladadas ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado e concedido para financiar os mesmos gastos												
					Verificar se declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitudes para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (convención, modificación, liquidación final)												
					Comprobación cruzada de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallem a finalidade de financiación outorgada												
					Establecer unha cofinanciamento de convención en base a porcentaxes												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		6,00						1,00							1,00		

Non se valoran os riscos 56.1, 56.2 e 56.3 dado que non aplican, posto que en ningunha das convocatorias de axudas do Inega se subvencionan os custos laborais



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 REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACOÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras elou da convocatoria A publicación das bases reguladoras elou 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 LGS as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano convocante).	2	3	6	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LGS respecto aos deberes de publicación e información	1	1	1	2	2					1	2	2
S.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras elou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios	3	3	9	Verificar que os requisitos exixidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias Na web do órgano convocante se resume os requisitos de cada convocatoria	2	1	1	2	2					1	2	2
S.7.3	Non se respectan os prazos establecidos nas bases reguladoras elou convocatoria para a presentación de solicitudes Revelábase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben aceptábase solicitudes presentadas fóra de prazo.	3	2	6	Lístaase de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		7,00						1,67							1,67		



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 REDUCTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.	2	2	4	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias.	1	1	1	1	1					1	1	1
					Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina os directrices a seguir no proceso												
					Ofiar instrucións claras e 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												

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 REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (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 = PR x IR)	
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. Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorren 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.	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen 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 Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	1	2	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias asentan o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Comprobación material obrigatoria nos casos contemplados na lei e maiores anexos.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3,00											RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00		
											RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	6,00	2,00	2,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	4,00	2,25	2,25
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	4,50	1,25	1,25
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	3,50	1,75	1,75
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	5,33	1,67	1,67
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	1,33	1,33
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	2,50	1,50	1,50
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	5,00	1,50	1,50
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	3,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			3,98	1,63	1,63



Ref. do risco		RISCO			Descrição do risco		Condições do plano													
		C.1		Non execución normativa		Tramitación do procedemento realizado ou mediante a aplicación da normativa de contratación.														
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO 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	Forma 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 (IR x PR = RR)			
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que reuen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, e así pode derivar na selección indevida dos determinados licitador.	3	2	6	Revisión de pregos por Asesoría Jurídica e Económica.	1	1	2	1	2					2	1	2			
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou grupos de referencia.															
					Verificar que os requisitos exigidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que reuen a contratación e nos anuncios de licitación.															
C.1.2	Os pregos que reuen a contratación non recollen a asesoría aos controla dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do cumprimento de súa actuación en control de organismos superiores e especializados.	3	2	6	Verificar que os pregos que reuen a contratación reúnen o compromiso do solicitante de someterse aos controla dos organismos competentes e que identifiquen os devandidos organismos de control.	1	1	2	1	2					2	1	2			
		RISCO BRUTO TOTAL (RBx)			6,00					RISCO NETO TOTAL (RNx)			2,00							
																RISCO RESIDUAL TOTAL (RRx)			2,00	

RISGO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflicto de intereses	Incurrir en parcialidade e adxectividade derivada de situacións nas que se principia de obxectividade e neutralidade por haber de menor o exercicio profesional, razóns compostas por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, creando un conflito de intereses personal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adxudicatarios. 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 algunhas delas.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	1	1	2	1	2					2	1	2	
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses													
					Declaración das mesas de contratación do persoal que elabora as inscricións técnicas e dos seus cargos													
					Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación													
					Dispoñer de sistemas que garantan un certo grao de rotación e superposición na valoración dos membros da mesa de contratación													
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor. As persoas que participan na emisión ou na planificación da contratación con facultades decisivas están os procedementos contractuais de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.	3	2	6	Dispoñer de sistemas que garantan un certo grao de rotación e superposición na selección do persoal que emita as ofertas técnicas e os licitadores	1	1	2	1	2					2	1	2	
					Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en procedementos													
					Comprobación polos Intervencións Delegados de Índice de Traxectoria													
					Revisión periódica de concentración de contratos en procedementos													
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores. 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.	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	1	1	3	1	3					3	1	3	
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses													
					Verificación de especificacións por obxectos de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas													
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación. Algar modificacións técnicas, forzadas ou ficticias para ampliar a duración dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao oportuno.	3	1	3	Aprobación previa nos pregos da posibilidade de ampliación ou extensión de contratos	1	1	2	1	2					2	1	2	
					Revisión por Asesoría Jurídica e Intervención													
					Aprobación por instancia superior ao propietario													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,25



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Derivación da execución do contrato	O contratista incumpra as especificacións do contrato durante a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.3.1	Non asumir responsabilidades por incumpramentos contractuais	2	2	4	Previsión nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	1	1	1	1	1					1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan as condicións estipuladas no contrato	3	2	6	Garantir unha axustada 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	1	1	2	1	2					2	1	2
	Comprobarse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia cos acordados de pagamento incluído no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.																
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución	2	2	4	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna parámetros de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axustada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia	1	1	1	1	1					1	1	1
					Enviar constancia ao expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dos pronunciamentos expresos sobre o cumprimento das características da prestación que se contemplaron na subministración do contrato (meliores, condicións especiais de execución, etc.)												
					Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en base temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor												
C.3.4	Determinación dos prezos non axustado ao mercado	2	2	4	Especificación nos prezos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BRt)		4,30							RISCO NETO TOTAL (NRt)				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
											1,25				1,25		



RISGO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.4	Fraude	Existencia información de irregularidades que liden por efecto a percepción, selección, redución de devolución de fondos públicos, medida esencial a concorrencia de irregularidades

INDICADORES DE RISCO		RISCO MEDIO (RM)			MEDIDAS REDUCTIVAS OU ATENUANTES			RISCO MEDIO (RM)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto MEDIO (IM)	Probabilidade MEDIO (PM)	Risco MEDIO (RM) (IM x PM = RM)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO MEDIO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE MEDIO coas medidas implantadas	Impacto MEDIO (IM)	Probabilidade MEDIO (PM)	Risco MEDIO (RM) (IM x PM = RM)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO MEDIO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE MEDIO polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Voluntarismo do seguimento das propostas con posterioridade a súa presentación	2	1	2	Segredo de licitacións administrativas	1	1	2	1	2					1	1	1
	Desactivación do sistema de encriptación de ofertas, con RIISS																
C.4.2	Administración información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se poiden realizar	3	2	6	Contratacións que non son de acceso público	1	1	2	1	2					2	1	2
	Filtrado de información relevante antes de facerla pública.																
C.4.3	Eligencese un tanto de favor a determinado/a licitador/es	3	1	3	Verificación das especificacións por oficina de especialistas, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	1	1	2	1	2					2	1	2
	Percepción a posición de determinado/a licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, en criterios de silencio ou en criterios de adjudicación.																
C.4.4	Manipulación de ofertas	3	1	3	Desactivación do sistema de encriptación de ofertas, con RIISS	1	1	2	1	2					2	1	2
	Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.																
		RISCO MEDIO TOTAL (RMT)						RISCO MEDIO TOTAL (RMT)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		
		3,50						1,75							1,75		

RISGO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Existencia de documentos falsos ou falsamente xerados que faian as condicións requiridas para obter a condición de adjudicatario ou outora aquelas que requiridas a adjudicatario no seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación justificativa falsificada, falsificación de datos.

DESCRIPCIÓN DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS PREVISIONAIS DE ADECUAMENTO			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador de Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Falsamento na información presentada de licitadores presentando documentación falsificada que se leva en conta no procedemento licitatorio (declaracións, compromisos, información financeira, etc).	2	2	4	Comprobación visual de documentos justificativos de licitadores licitantes	1	1	1	1	1					1	1	1
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que conciben na licitación de licitador no relativo correspondente												
C.5.2	Ocultación de información non obriga de remitir á administración de licitadores non presentando información á que estarían obrigados en virtude do contrato vigente.	2	2	4	Comprobación visual de documentos justificativos de licitadores licitantes	1	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de RD de organismos públicos e sectorio mercantil												
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas de facturas de modificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos de facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inventos ou similares	4	2	8	Listado de comprobación da documentación do proceso de licitación												
					Comprobación mediante cuxas de RD												
					Inspección sobre o terreo												
					Verificación de documentos electrónicos												
					Verificación dos registros impo das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros justificativos	1	1	3	1	3							
					Verificación dos registros e os listados establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subscritas a recepción das prestacións licitadas												



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

DESCRICIÓN DO RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN 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	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (gastos incorrecos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.)</i>	3	2	6	Cuoteo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	1	1	2	1	2					2	1	2
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas												
					Verificar, na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato béntense en conta os prezos dos convenios colectivos												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prazos.</i>	2	2	4	Solicitud de probas adicionais	1	1	1	1	1					1	1	1
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>	2	1	2	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	1	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os prezos que teñen a contratación advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e incluídas no contrato a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedidos ou contratados para financiar os traballos contratados.												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,33



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fíxense uns prazos excesivamente reducidos que poden senar unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta para que esta seña admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.	2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento.	1	1	1	1	1					1	1	1	
					Dotar consistencia nouta acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de avaliamento, se é o caso													
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de contratación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de obter a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, calidade de prezo e transparencia.	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de licitación	1	1	1	1	1					1	1	1	
					Verificación polas intervencións delegadas													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00							RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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 REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)			
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude considerable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dos licitadores concretos; ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "xustificar" o encargo a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc.) ou máis xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que se establecen en procedementos de similares características, restríndose a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.	3	1	3	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato	1	1	2	1	2					2	1	2			
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas															
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato															
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, calidade e non discriminación na selección de adjudicatario Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación.	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	1	1	1	1	1					1	1	1			
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización															
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios															
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,50							RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,50



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.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 REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE AÇÃO				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 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.	2	2	4	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	1	2	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados												
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental												
C.9.2	Os documentos non se conservan Os contrastes non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	3	2	6	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	1	1	2	1	2					2	1	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50	

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 REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Simulación de falsos licitadores Recíbense distintas ofertas de entidades que presenten vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presenten a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.	3	1	3	Existencia de traslado do expediente á Comisión Gallega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión.	1	1	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 abertos 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 inclúan subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal.												
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación.												
C.10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratado; ofertas inusuales o similares, as ofertas presentan porcentaxes excesivas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores rebaixan as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.	3	1	3	Establecer mecanismos de análise das propostas emendadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias: os documentos contíñan datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.,) os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares.	1	1	2	1	2					2	1	2
					Realizar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións atípicas entre licitadores.												
					Examen da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuales entre terceiros: ofertas que parecen cofectas perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.												
					Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00	

