

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DE INDUSTRIA E DESENVOLVEMENTO ENERXÉTICO

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

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

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

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



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Nicolás Vázquez Iglesias

Secretario xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DE INDUSTRIA E DESENVOLVEMENTO ENERXÉTICO



ÍNDICE

1.	INTRODUCCIÓN	3
2.	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	3
2.1	Misión, visión e valores.....	3
2.2	Organización e funcionamento	5
2.2.1	Organización.....	5
2.2.2	Recursos humanos	5
2.2.3	Recursos económicos	6
2.2.4	Marco normativo.....	6
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	8
2.4.1	O centro directivo	8
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.....	9
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.....	11
4.	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE	11
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos	11
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”	15
5.	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	15
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	15
5.2	Actualización e revisión.....	16
5.3	Comunicación e difusión	16
6.	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS	16
6.1	Anexo A.....	16



1. INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

Os mecanismos e as medidas que se detallan neste plan son de aplicación á totalidade da actividade realizada por este centro directivo, calquera que sexa a súa forma de financiamento.

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

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

En calquera caso, incorpórase como anexo a este plan a avaliación individualizada dos riscos asumidos.

Definicións

Resultan de aplicación as definicións incluídas na introdución do PMXA do 19 de maio de 2023.

2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

A mellora continua na calidade dos servizos prestados, a atención ás necesidades da cidadanía, e a transparencia e a integridade da actividade pública actúan como principios vertebradores que presiden a actividade deste centro directivo, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nel.

De acordo co previsto no Decreto 140/2024, do 20 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Economía e Industria, a Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético ten como misión a dirección, coordinación, planificación, execución, seguimento e control das competencias e funcións da Consellería en materia de industria, a administración, seguridade e calidade industrial, solo empresarial, metroloxía e metais preciosos; enerxía, recursos minerais e augas minerais e termais, e as restantes que lle atribúa o ordenamento xurídico.

A dirección do centro directivo asume o compromiso de actuar de conformidade cos principios de integridade, honestidade, imparcialidade, obxectividade e respecto ao marco xurídico e á cidadanía establecidos na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, e



cos principios de integridade e ética pública no desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública consagrados no Programa marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021.

A Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A proposta á persoa titular da Consellería de Economía e Industria de estratexias no ámbito da política industrial, enerxética e mineira, dentro da Comunidade Autónoma de Galicia, en colaboración cos distintos departamentos da Xunta de Galicia, que teñan como obxectivo a mellora do sector industrial galego así como o aproveitamento sustentable dos recursos enerxéticos e mineiros.
- b) A análise e proposta das medidas idóneas para a Comunidade Autónoma de Galicia que aseguren o impulso do binomio enerxía-industria, de forma que o aproveitamento dos recursos enerxéticos e mineiros en Galicia maximice o seu impacto positivo na actividade e no emprego industrial.
- c) A dirección, coordinación e o impulso das actuacións que desenvolvan a Dirección Xeral de Estratexia Industrial e de Solo Empresarial e da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas, no ámbito das súas competencias, podendo prestar o apoio técnico e administrativo que permitan optimizar o dito desenvolvemento.
- d) A elaboración de avaliacións de impacto das actuacións públicas en materia de industria, solo empresarial, enerxía e minas, no tecido industrial galego.
- e) A promoción e a ordenación industrial de zonas con especiais problemas de reindustrialización, así como a análise e o seguimento da situación dos principais proxectos de natureza industrial no territorio da Comunidade Autónoma de Galicia.
- f) A actuación, en coordinación coa consellería competente en materia de emprego, para a busca e achega de solucións en situacións de dificultade empresarial que poñan en risco a actividade produtiva e, polo tanto, o emprego nos centros de traballo situados na Comunidade Autónoma de Galicia.
- g) A elaboración e proposta de estratexias en materia de solo empresarial, co obxecto de lles ofrecer ás persoas investidoras que pretendan a súa implantación empresarial ou industrial no territorio da Comunidade Autónoma de Galicia aquelas localizacións de solo máis axeitadas ás necesidades dos proxectos que pretendan implantar ou ampliar.
- h) O impulso, en colaboración con outras consellerías da Xunta de Galicia con competencias concorrentes, de iniciativas e proxectos industriais que supoñan un avance significativo para a actividade e o emprego industrial na Comunidade Autónoma.
- i) A proposta, dirixida á persoa titular da Consellería de Economía e Industria, de declaración dun proxecto como proxecto industrial estratéxico ou proxecto de



interese autonómico de carácter industrial, para a súa elevación, de ser o caso, ao Consello da Xunta de Galicia.

j) A tramitación, como órgano substantivo, dos procedementos de aprobación e autorización da implantación dos proxectos industriais estratéxicos, dos proxectos de interese autonómico de carácter industrial, os proxectos incluídos dentro do Programa de impulso e aceleración de proxectos industriais, así como doutros proxectos industriais, de acordo coa normativa vixente.

k) A proposta, dirixida á persoa titular da Consellería de Economía e Industria, para a inclusión dun proxecto industrial dentro do Programa de impulso e aceleración de proxectos industriais.

l) Calquera outra función que lle atribúa a normativa en vigor.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Baixo a súa dirección e dependencia directa, a Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético, para o cumprimento das competencias e funcións encomendadas, contará cos seguintes órganos e unidades:

1. Dirección Xeral de Estratexia Industrial e Solo Empresarial.
2. Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas.
3. Subdirección Xeral de Proxectos.
4. Servizo de Coordinación Administrativa.
5. Servizo de Seguimento e Oficina Técnica.

De acordo co previsto no Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude do 19 de maio de 2023, a Dirección Xeral de Estratexia Industrial e Solo Empresarial e a Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Minas elaboran a súa propia proposta de plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

2.2.2 Recursos humanos

En virtude do Decreto 42/2024, do 14 de abril, polo que se establece a estrutura orgánica da Xunta de Galicia, do Decreto 49/2024, do 22 de abril, polo que se fixa a estrutura orgánica das consellerías da Xunta de Galicia, e polo Decreto 140/2024, do 20 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Economía e Industria, unha parte das competencias en materia de política industrial, o fortalecemento da rede de parques e viveiros industriais e a mellora da seguridade industrial, antes asumidas pola Secretaría Xeral de Industria, pasan a asumirse pola nova Dirección Xeral de Estratexia Industrial e Solo



Empresarial, baixo a dirección e coordinación da Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético.

A parte, créanse os servizos de Coordinación Administrativa e de Seguimento e Oficina Técnica co persoal procedente de outros centros directivos ou unidades da consellería.

Estes cambios de estrutura afectan ao cadro de persoal deste centro directivo, e no momento de elaborar esta proposta, estase pendente dunha nova relación de postos de traballo que estableza o persoal adscrito á Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético.

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, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
1	(*)
6	700.000
TOTAL	700.000

(*) O gasto de persoal (capítulo I) non se fai constar porque no momento de elaborar esta proposta, estase pendente dunha nova relación de postos de traballo que estableza o persoal adscrito á Secretaría Xeral de Industria e Desenvolvemento Enerxético, segundo o exposto no punto anterior.

2.2.4 Marco normativo

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

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

- Directiva 2006/123/CE do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de decembro, relativa aos servizos no mercado interior (Directiva de servizos).
- Real Decreto 513/2017, do 22 de maio, polo que se aproba o Regulamento de instalacións de protección contra incendios.
- Orde do 16 de marzo de 2011 pola que se establecen os requisitos mínimos esixibles ás entidades de formación recoñecidas para impartir cursos teórico-prácticos no ámbito da seguridade industrial na Comunidade Autónoma de Galicia.
- Lei 5/2017, do 19 de outubro, de fomento da implantación de iniciativas empresariais en Galicia.
- Resolución do 10 de xaneiro de 2024, da Secretaría Xeral de Industria, pola que se establece o modelo normalizado de solicitude de inclusión no Plan autonómico de impulso e aceleración de proxectos industriais, ao abeiro do artigo 70 do Texto refundido das disposicións legais da comunidade autónoma de Galicia en materia de

política industrial, aprobado polo Decreto legislativo 1/2015, do 12 febreiro (código de procedemento IN230C).

- RESOLUCIÓN do 27 de xaneiro de 2023, da Secretaría Xeral de Industria, pola que se establece o modelo normalizado de solicitude para a declaración de proxecto industrial estratéxico, ao abeiro do artigo 78 do Decreto legislativo 1/2015, do 12 de febreiro, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de política industrial (código de procedemento IN230A).
- Lei 1/2021, de 8 de xaneiro, de ordenación do territorio de Galicia
- Decreto Lexislativo 1/2015, de 12 de febreiro, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de política industrial.

2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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

2.3.1 Medidas de prevención

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



2.3.2 Medidas de detección

a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional

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

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

b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.

c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

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) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.

b) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concrétnanse a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

2.4.1 O centro directivo

Este centro directivo asume o compromiso de aplicar as medidas do plan xeral e deste plan específico coa máxima dilixencia e implantar, nos seus procesos propios as medidas e os niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos dos que é responsable nun



contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa vixente.

O compromiso deste centro directivo coa política de integridade e prevención de riscos establecida no PXMA e no presente plan formalízase co asinamento da proposta de aprobación deste plan específico.

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos de xestión corresponde ao comité de integridade da consellería.

Desígnase para formar parte do comité de integridade da consellería á persoa titular da Subdirección Xeral de Proxectos.

3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

As medidas e as accións que se establecen neste plan específico son de aplicación a todo o centro directivo, e constitúense en alicerces da política antifraude e dos elementos que sustentan a integridade da acción pública.

3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

A persoa que ocupa o alto cargo do centro directivo asume como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio do pobo galego e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

Esta manifestación expresa está implícita na fórmula do xuramento ou promesa que se utiliza na toma de posesión, así como na obriga establecida no artigo 38 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, de suxeición ao Código ético e a súa adhesión.

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá nel unha manifestación expresa de que súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada suposto, e se é o caso, unha identificación e avaliación dos riscos de xestión que poida implicar a adopción do instrumento de planificación, ben mediante a incorporación dunha avaliación específica



relativa ás accións planificadas, ou ben mediante unha remisión expresa aos riscos, valoracións e medidas incluídos neste plan específico.

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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

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

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



a) Calquera acción ou omisión que poida constituír infracción do Dereito da Unión Europea sempre que entre dentro do ámbito de aplicación da normativa relativa á protección das persoas que informen sobre infraccións do Dereito da Unión, afecte os intereses financeiros da Unión Europea ou incida no mercado interior, incluídas as infraccións das normas europeas de competencia e axudas, así como os actos que infrinxan as normas do imposto sobre sociedades ou con prácticas cuxa finalidade sexa obter unha vantaxe fiscal que desvirtúe o obxecto ou a finalidade da lexislación aplicable ao imposto sobre sociedades.

b) Accións ou omisións que poidan ser constitutivas de infracción penal ou administrativa grave ou moi grave. En todo caso, entenderanse comprendidas todas aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

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

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos



Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: convenios de colaboración e contratos menores.

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

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

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

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

Riscos avaliados

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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



O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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



O risco bruto (RB) de cada indicador calcúlase como o resultado do produto do seu impacto (IB) pola súa probabilidade (PB): $RB = IB \times PB$

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

Deste xeito obtense unha cualificación dos riscos a partir dos seus indicadores que reflicte o grao de exposición teórica aos riscos (aceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

O nivel de risco neto total (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

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

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

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



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

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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6. 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.

6.1 Anexo A



ANEXO A

VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	5,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	2,00	2,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpra as especificacións do contrato durante a súa execución	4,00	2,00	2,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indevida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,50	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	2,50	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	3,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos			
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	3,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente			
C.10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	7,50	2,50	1,00
RBT/RNT/RRT			4,19	1,44	1,25



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.1	Non suxección normativa	Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando 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)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que reñen a contratación cando no anuncio de licitación ou en resposta a interpretación, e o licitador deniega ou interpreta equivocadamente algun dos requisitos.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLÍCANO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADICIONAL OU CANDO SE SOLICITEN OFERTAS*	2	2	4	Verificar que os requisitos están ben descritos na licitación e para obter a condición de aclaracións están incluídos de forma que nos pregos que reñen a contratación ou nos documentos adicionais vinculados á contratación menor, e no anuncio de licitación ou nas solicitudes de ofertas, vinculadas a contratación menor.	2	3	1	1	1					1	1	1	
C.1.2	Os pregos que reñen a contratación non recollen a suxección aos control dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do cumprimento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLÍCANO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADICIONAL, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*				Verificar que os pregos que reñen a contratación ou os documentos adicionais vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalizan, están en cumprimento do requisito de sometemento aos control dos organismos competentes e que identifican os devandidos organismos de control.													
C.1.3	Incumplimento das limitacións legais previstas para a contratación menor <i>Non se respectan as limitacións legais que a normativa impoñe para a contratación menor: límites económicos máximos, porcentaxes do obxecto do contrato, duración máxima e prorroga.</i>	3	2	6	Comprobar os prazos, intervencións, limitacións de índole de licitación e cumprimento dos límites económicos ou de duración máxima. Verificación de que a natureza da contratación menor ou a natureza do contrato que se formaliza require de valor superior ao importe económico e a duración do contrato que se pretende realizar.	2	2	1	1	1					1	1	1	
C.1.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBG)		5,00			RISCO NETO TOTAL (RNG)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRG)		1,00				

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Conflicto de intereses	Coexistencia en particular e a súa eventual derivada de situacións nas que os principios de obediencia e lealdade que han de reinar e exercen a profesión están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de amizade pública ou privada, de intereses económicos ou por outros motivos, directo ou indirecto, de interese personal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que preparen a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación influir deliberadamente na selección dos offers para favorecer a algunhas delas.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación.												
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses.												
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabore as prescricións técnicas e dos seus parentes.												
					Verificación dos criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos termos e condicións base da subministración.												
					Exposición de motivos que garantan un corte gao da relación e independencia na selección dos membros das mesas de contratación.												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participen na selección ou na planificación da contratación con finalidade de evasión, están suxeitos a sanción administrativa e penal.</i>	4	1	4	Compartición polas Intervencións Delegadas de indicio de funcionamento.	2	3	2	1	2					2	1	2
					Reflexión de tics obxectivos cando se estime pola licitación ou importe do contrato menor.												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos.												
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses.												
					Verificación de especificacións por efectos de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades específicas.												
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participen na elaboración dos pregos, subvota técnica ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influir deliberadamente na súa redacción para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADJUNTADO*				Aprobación prevista nos pregos de posibilidade de ampliación ou prórroga de prazo.												
					Revisión por Asesoría Xurídica a intervención.												
					Aprobación por instancia superior ao proponente.												
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Algunhas entidades públicas, privadas ou públicas para ampliar a súa relación de contratos e evitar o proceso de licitación que debería suceder ao mercado.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*																
C.2.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00			

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



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR x IRG)	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 x IRG)	Nova medida prevista	Prozo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x IRG)
C.3.1	Non están responsabilidades por incumpramentos contractuais <i>O contrato perde inmundeza durante execución deficiente, polo as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se reflicten en danos e perdas ou en outras perxudicables económicas de escasa entidade que poida ser coartado en alínea a realidade económica e da súa situación financeira.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADICIONABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*				Previsión nos pregos de cláusulas, ou documentos anexionados á comparación menor, de que nel caso de incumpramento se poidan aplicar penalidades <i>subordinadas e específicas para as prestacións contratadas.</i>												
C.3.2	Realizar pagamento de prestacións facturadas que non se acoitan ás condicións estipuladas no contrato <i>Completamento ao pagamento formal dos factores e a súa coherencia coa contabilidade de pagamento incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	4	1	4	Identificar unha entidade responsable da función de firma que as persoas encargadas de pagar os factores non teñan os mesmos que protexen a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato <i>Constar e a conformidade coa prestación realizada na transacción dos pagamentos</i>	2	2	2	1	2					2	1	2
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de rematar os pagamentos, incluídos os materiais ou valores propostos polo contratado ou a súa obra, ou as condicións específicas que van ligadas á adxudicación ou baixo convenio.</i> NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADICIONABLE*				Designar unha persoa responsable do contrato que reúna requisitos de independencia respecto do contrato e con cualificación técnica adecuada para exercer a tarefa supervisión de execución do contrato, preferiblemente sendo empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados no materia <i>Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, das prestacións que se cumpran e o cumprimento das condicións de prestación que se contemplaron na adxudicación do contrato (materiais, condicións especiais de execución, etc.)</i> <i>Comparar o estado das prestacións executadas en base aos aspectos técnicos que fundamentaron a oferta, en todo momento do contrato e que se documenten formalmente para a adxudicación ou baixo convenio</i>												
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos elementos de decisión sobre o prezo de mercado pode estar aberta ao futuro, que, cumpridos os requisitos de procedemento, comprometa unha execución correcta das prestacións contratadas.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADICIONABLE*				Especificación nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato												
C.3.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...																
		RISCO BRUTO TOTAL (RBG)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RNG)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRG)		2,00

[*] A pesar natureza de contratación menor, menos formalidade, máis áxil e ábrese, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se aplican de aplicación por imposibilidade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C-4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a participación, selección finalista ou designación de licitador público. Resulta esencial a concorrencia de irregularidades.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RS)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RS)	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 x RS)
C-4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación. "Elusión do control das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial". "NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICÁNO LAGO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS?"	3	1	3	1. Presencia dun alto grao de discreción por personal que participa no proceso de procedemento para admitir licitacións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.			1	1	1					1	1	1
						2	2										
C-4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar. "Filtrado de información relevante antes de facela pública".	3	2	6	1. Presencia dun alto grao de discreción por personal que participa no proceso de procedemento para admitir licitacións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.	2	2		1	1					1	1	1
C-4.3	Disponer un trato de favor a determinados licitadores. "Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación".	3	1	3	Justificación na documentación contractual do recurso á contratación menor.	2	3	1	1	1					1	1	1
C-4.4	Manipulación de ofertas. "Capacidade de alterar o control das ofertas dos licitadores". "NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICÁNO LAGO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS?"	3	2	6	1. Presencia dun alto grao de discreción por personal que participa no proceso de procedemento para admitir licitacións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.			1	1	1					1	1	1
						2	2										
C-4.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...																
		RISCO BRUTO TOTAL (RBB)		4,50				RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)		1,00

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.5	Fidelidade documental	Adulterar cópias sobre uma base documental que fizesse as condições necessárias para obter a condição de validade mesmo se o risco equívoco que impediria a adulteração ao seu favor, as como pagar em imposto suscitados em base a documentação suscitada, adulterado, FIC ou simulação

[illegible]

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o límite de actividades

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R1)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (R2)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (R3)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (R1) (IR x PB = R1)	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 (R2) (IN x PN = R2)	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 (PB)	Risco RESIDUAL (R3) (IR x PB = R3)	
C.6.1	Costes laborais máis <i>A documentación achegada polas entidades en calquera fase do procedemento inclúe extraccións ou cálculos erróneos ou defectos dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contempladas (ou os incrementos de non dotalos, según corresponda), que así asociados a prestación incrementa a... NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (véxase o indicador C.5.3)				Costes de facturas con conceptos e rónimos e tempo de traballo													
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo do traballador													
					Verificar na documentación contractual que se determinación do prezo do traballo se basea en custo do proceso dos conceptos calculados													
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contempladas non acadan a calidade buscada nos pregos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (véxase o indicador C.5.2)				Realización de probas adicionais													
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contemplados													
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contempladas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou mediante financiamento doutras fontes de RRII ou contra a vontade ou Administración, estando así pero para o contrario.</i>	3	1	3		2	3	1	1	1					1	1	1	
					Excluído aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada													
C.6.X	<i>Inclúe a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>																	
		RISCO BRUTO TOTAL (R1)		3,00							RISCO NETO TOTAL (R2)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (R3)		1,00

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



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x KI)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN x KI)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x KI)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a inexistencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas				Comprobación dos requisitos de información e publicidade das convocatorias de licitación, así como das condicións de prezo e do seu cumprimento.												
					O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e a acceso público a información, non púgase nin se determinan nin se trata o prezo para a prestación do servizo, bállase un prezo para a prestación do servizo, que podería ser unha limitación para a liberdade de concorrencia, ou non se proporciona a forma de pago e de recibir o servizo, o prazo de entrega do servizo, o prazo de realización do servizo, o prazo de entrega do serv												

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, máis áxil e breve, e de duración mínima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se realicen de aplicación por imposibilidade técnica, ou ao resultado da aplicación en casos concretos. Non se valore o risco, posto que non aplica na contratación menor.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatarios, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R1)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (R2)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (R3)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R1)	Probabilidade BRUTA (P1)	Risco BRUTO (R1) (R1 x P1 = R1)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (R2)	Probabilidade NETA (P2)	Risco NETO (R2) (R2 x P2 = R2)	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 (R3)	Probabilidade RESIDUAL (P3)	Risco RESIDUAL (R3) (R3 x P3 = R3)
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores Os pregos definen un prazo durante o cal se concede a licitude dos prelos, e existe unha limitación considerable entre as características fixadas nos pregos e os servizos a prestar, así como, segundo conveña, as especificacións especificadas exclusivamente para prestar para incluír certos licitadores cualificados ou para "verificar" a medida a unha taxa forte de adxudicación e emitir así a correspondencia ou establecerse cláusulas ou requisitos máis ou menos favorables respecto de licitadores económicos ou técnicos, ou de licitadores, etc., ou máis áreas (licitacións) das obras, bens ou servizos a contratar que o establecido no procedemento de selección (caso B.1.1), en relación a concorrencia ou non sendo previsto a un licitante.				Revisión da notificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, e a súa adaptación e correcta selección, de tal maneira que se garante o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.												
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións técnicas ou por entidades especializadas.												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicables ao contrato.												
					NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICÁNSE CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADECUADO*												
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatarios Non se definen parámetros obxectivos de selección ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación. As persoas que participan no proceso de licitacións de contratación con facultades decisivas favorecen a un licitante mediante a súa propia acción de prestación dos servizos debidamente achegados.	3	1	3	Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización.		2		1	1					1	1	1
					Comparar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios.												
					Verificación do cumprimento dos criterios de selección de licitadores.												
					Comparar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios.												
C.8.3	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...																
		RISCO BRUTO TOTAL (R1)		3,00													
		RISCO NETO TOTAL (R2)								1,00							
		RISCO RESIDUAL TOTAL (R3)															1,00

* A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación non se resúmen de aplicación por imposibilidade material, ou so resúmen de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.9	Pérdida do posto de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para dispor dunha pista de auditoría suficiente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R1)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (R2)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (R3)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (R1) (IR x PB = R1)	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 (R2) (IN x PN = R2)	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 (PB)	Risco RESIDUAL (R3) (IR x PB = R3)
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, así que incorren para a execución do contrato en función da súa natureza, así os prazos mínimos de conservación documental. NON APLICA A CONTRATACIÓN MENOR*				Verificar que os pregos definen a forma correcta de documentar os gastos.												
					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 contratos non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. NON APLICA A CONTRATACIÓN MENOR*				Verificar que os pregos inclúen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos.												
C.9.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...																
		RISCO BRUTO TOTAL (R1)						RISCO NETO TOTAL (R2)							RISCO RESIDUAL TOTAL (R3)		

(*) A propia natureza da contratación menor, menor, formulada, máis áxil e breve, e de duración limitada, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se resúen de aplicación por imposibilidade material, ou ao resultar de aplicación en casos concretos, non se reflicten a risco pois non aplican na contratación menor.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.10	Risco de Colusión	Posible suplantación de identificación entre empresas para evitar ou eludir a competencia nos procesos de licitación, en materia das condicións, co obxecto 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) (R x PR = RR)	
C.10.1	Simulación de fallos licitadores <i>Realización de tiras de probas de entidades que presenten irregularidades empresariais, de licitadores inactivos ou con experiencia no sector ou dentro do sector que no presenten a calidade suficiente e entre outras de que pretenden obter o contrato.</i> "NACIONALIZACIÓN MENOR SÓ APLICANO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS"	3	3	9	Comprobación antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a consulta dos web ou da información de crédito das empresas.	1	1	2	2	4	3 meses	4	4	1	1	1		
					Comprobación de datos para verificar que non existen indicacións de apoderados para fraude, coartada ou fraude de algún contrato anterior.													
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presenten ofertas ficticias ou documentos coartados dadas idénticas (descripcón, número de teléfono, personal, etc.), ou mesmo entre, mediante, informacións falsas, ou declaracións similares.													
C.10.2	Acordos entre os licitadores <i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que recibirá o contrato, obtendo o contrato, ou ofrecer prezos máis baixos que os reais, se preste así oferta por descalificación, desistimento, non entrega, non pago, non cumprimento, etc., os licitadores refírense ao caso propoñen, o licitador propoñen como adjudicatario non entrega o contrato e desistimento, etc.</i> "NACIONALIZACIÓN MENOR SÓ APLICANO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS"	3	2	6	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións entre os licitadores.	2	3	1	1	1				1	1	1		
					Parte da presenza de circunstancias imprevistas nos ofertas ou de relacións inusuales entre licitadores (datos que parecen coherentes perfectamente o mercado).													
					Comprobación a existencia de relacións entre os licitadores sobre o caso.													
C.10.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>																	
RISCO BRUTO TOTAL (RB)				7,50							RISCO NETO TOTAL (RN)		2,50		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menor formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco adicionais para os demais procedementos de contratación non se resólvon de aplicación por imposibilidade material, ou so resólvon de aplicación en casos concretos.



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	5,33	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	4,50	1,00	1,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	4,50	1,00	1,00
CV.4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.			
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			5,08	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.1	Non xuseición normativa	Subscrición de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. A existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico público ou privado, senón dos contratos, sendo de aplicación a derivación de contratos do sector público.	2	2	4	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do precepto na lei.	2	3	1	1	1					1	1	1		
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acuí a vía do convenio e non a outras vías de contratación.														
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como pola existencia de que derive en exceso de financiamento, entre outros.	3	2	6	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do precepto na lei.	2	3	1	1	1					1	1	1		
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acuí a vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.														
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión de titularidade de competencia. A existencia de convenios con outras entidades, entre públicas como privadas, que implique cesión de titularidade de competencia, a que poderá implicar diferentes riscos ademais dun incumpramento legal.	3	2	6	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do precepto na lei.	2	3	1	1	1					1	1	1		
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acuí a vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.														
CV.1.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...																		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBES)			5,35			RISCO NETO TOTAL (RNE)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRS)			1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumplido e procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)				MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (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)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscríbe o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	2	6	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	3	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son inferiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista subscritores, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir este financiamento.</i>	3	2	6	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	3	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.												
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscríbese prestando de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que se debida a normativa aplicable así como as subscricións persoais que proceden en cada caso, tendo en conta as especificidades a si se respecto introducidas polo Real Decreto do 16/2000.</i>																
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publica no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpren coa obriga de remitir ao Consello de Contas en talidade no artigo 55 da Lei 48/2015, do 1 de outubro, do Primeiro Auditor do Sector Público.</i>	2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos a publicidade e comunicación dos convenios.	2	2	1	1	1					1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa justificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio atribúgase a un que se realice un actuación obxecto do convenio ou se produza a liquidación dos compromisos financeiros achegados pola parte, no caso de que proceden, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	2	2	4	Revisión, cando se entregue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.2.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		450				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

* O indicador CV.2.3 non aplica á SX de Indutrio, dado que non dispón de fondos MRR



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incórrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que ten de exercer a entidade profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS REDUTORAS 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)
CV.3.1	Indicios da existencia delgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existencia delgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	3	1	1	1					1	1	1
					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actas de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.												
CV.3.2	Convenios recurrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que están claramente xustificadas, en especial se se trata de entidades privadas.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	3	1	1	1					1	1	1
					Análise histórica de convenios recurrentes así como de súa xustificación.												
CV.3.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...																
			RISCO BRUTO TOTAL (RBS)	4,50						RISCO NETO TOTAL (RNI)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRS)	1,00



* Nota: a cada 1000 habitantes no SE do Tâmega há, de média, um posto de saúde. No

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>Me expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adequar especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenio con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	3	2	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	2	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	Incumplimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat)/046/2008 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xuño de 2008, sobre as normas financeiras aplicables ao servizo xeral de fondos e recabida no artigo 22.2.3 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>				Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos establecidos no artigo 132 do Regulamento Financeiro (3 anos a partir da liquidación, 1 ano se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2.3 do Regulamento (UE) nº 241/2021.												
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a submisión expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos datos e acceso necesario á Comisión Europea, o Órgano Europeo de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e a Fiscalía Europea, para que exerzan plenos poderes de investigación.</i>				Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Órgano Europeo de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												
CV.5.X	<i>Inclúe a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB0)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN0)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR0)		1,00	

* Os indicadores CV 5.2 e CV 5.3 non aplican na SX de Industria dado que non dispón de fondos MRR

