

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE COMERCIO E CONSUMO

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

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

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

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia



consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

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

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

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



aos principios de eficacia, economía, eficiencia, optimización e control do gasto no uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Gabriel Alén Castro

Director xeral de Comercio e Consumo

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE COMERCIO E CONSUMO



ÍNDICE

1INTRODUCCIÓN.....	4
2CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	4
2.1Misión, visión e valores.....	4
2.2Organización e funcionamento.....	6
2.2.1Organización.....	6
2.2.2Recursos humanos.....	6
2.2.3Recursos económicos.....	6
2.2.4 Marco normativo.....	6
2.3As medidas do “ciclo da fraude”.....	7
2.3.1Medidas de prevención.....	7
2.3.2Medidas de detección.....	7
2.3.3Medidas de corrección.....	8
2.3.4Medidas de persecución.....	8
2.4Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	8
2.4.1O centro directivo.....	8
2.4.2A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	9
3COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	9
3.1Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	9
3.1.1A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	9
3.1.2As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	9
3.1.3A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	10
3.2Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	10
3.3Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	10
3.4Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	11
4IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	11
4.1.1Identificación, análise e avaliación de riscos.....	11
4.1.2Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	15
5SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	15
5.1Seguimento, supervisión e avaliación.....	15
5.2Actualización e revisión.....	16
5.3Comunicación e difusión.....	16
6RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	16
6.1Anexo A.....	16



1 INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

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

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

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

Á Dirección Xeral de Comercio e Consumo correspóndelle a planificación, a coordinación e o control das competencias da consellería de Emprego, Comercio e Emigración en materia de comercio interior e exterior, artesanía e consumo; a planificación e o desenvolvemento das estruturas comerciais, feiras, mercados e lonxas, agás as pesqueiras en primeira venda;



a tutela e a coordinación das actividades das cámaras oficiais de comercio, industria e navegación e, ademais, a intervención en materia de prezos sobre os cales se deba pronunciar a Comisión de Prezos de Galicia.

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 Dirección Xeral de Comercio e Consumo ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A proposta da normativa relativa ao comercio interior, artesanía e materias de competencia da Dirección Xeral de Comercio e Consumo.
- b) A comprobación e a vixilancia do cumprimento da normativa vixente en materia de comercio e artesanía.
- c) A reforma, a coordinación e a mellora das estruturas e dos procesos de distribución comercial.
- d) A programación, a planificación, a coordinación, o seguimento e o control da actividade inspectora do sector comercial e artesanal.
- e) A tramitación de autorizacións en materia comercial.
- f) A planificación e a posta en marcha de estratexias para a innovación e a mellora da actividade comercial.
- g) A elaboración, a programación, a execución, o seguimento e a difusión de estudos e estatísticas en materia de comercio e artesanía.
- h) A programación, a coordinación e a execución de actividades formativas do sector comercial e artesanal.
- i) O estudo, a tramitación e a información dos expedientes en materia de prezos que deban someterse á Comisión de Prezos de Galicia.
- j) A planificación, programación e dirección das actuacións orientadas á promoción comercial de determinados sectores da economía galega que se consideren estratéxicos e de especial relevancia.
- k) A promoción, o fomento, a modernización e o desenvolvemento do comercio e a artesanía, así como a programación e xestión de axudas destinadas a estes fins.
- l) A programación e a xestión das diferentes medidas orientadas a favorecer a creación, a modernización, a innovación e o incremento da competitividade das empresas comerciais e artesanais.
- m) A planificación, a programación e a execución de actuacións destinadas a un maior coñecemento dos produtos galegos nos diferentes mercados.



- n) A actuación como órgano de relación, participación e colaboración cos organismos, centros, entidades e institucións públicas e privadas de calquera índole en materia de artesanía e, en particular, da Comisión Galega de Artesanía, así como a tramitación dos procedementos previstos na normativa artesanal.
- o) A xestión do Rexistro Xeral de Artesanía de Galicia.
- p) A xestión económica e traballos de confección e tramitación do anteproxecto de orzamentos e a execución posterior do correspondente orzamento.
- q) A actuación como órgano de relación, participación e colaboración cos organismos, centros, entidades, corporacións e institucións públicas e privadas de calquera índole en materia de comercio.
- r) A coordinación, a tutela, a promoción e o impulso de actividade das cámaras oficiais de comercio, industria e navegación da Comunidade Autónoma de Galicia, e a elaboración das resolucións da Dirección Xeral de Comercio e Consumo no exercicio da tutela sobre as ditas corporacións, as cales esgotarán a vía administrativa.
- s) A asistencia aos concellos en materia de establecementos e espazos comerciais.
- t) O fomento de proxectos de cooperación económica entre empresas do sector, o impulso do asociacionismo comercial e a asistencia técnico-comercial en colaboración con outras institución e entidades.
- u) A promoción e a coordinación da actividade dos recintos feirais da Comunidade Autónoma de Galicia, así como o apoio técnico da participación institucional da Administración autonómica nelas.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

A Dirección Xeral de Comercio e Consumo estrutúrase, para o exercicio das súas funcións, nas seguintes unidades:

1. Subdirección Xeral de Innovación e Ordenación Comercial.
 - 1.1. Servizo de Normativa, Innovación e Ordenación Comercial.
2. Subdirección Xeral de Artesanía, Entidades e Promoción Comercial.
 - 2.1. Servizo de Promoción Comercial e Artesanía.
 - 2.2. Servizo de Entidades e Coordinación Comercial.

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta cunha dotación de 18 postos de traballo.

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 2025, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	1.746.000
IV	7.353.497
VI	796.970
VII	12.437.647
TOTAL	21.588.860

2.2.4 Marco normativo

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

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

- Lei 13/2010, de 17 de decembro, do comercio interior de Galicia.
- Lei 13/2006, do 27 de decembro, de horarios comerciais de Galicia.
- Lei 1/1996, de 5 de marzo, de actividades feirais de Galicia.
- Lei 8/2023, do 14 de decembro, de artesanía de Galicia.
- Lei 5/2004, do 8 de xullo, de Cámaras Oficiais de Comercio, Industria e Navegación de Galicia.
- Decreto 218/2001, do 7 de setembro, polo que se refunde a normativa en materia de artesanía.
- Decreto 22/2012, do 25 de outubro, polo que se regula o procedemento para a obtención da autorización comercial autonómica.
- Decreto 183/2011, do 15 de setembro, polo que se regulan as mesas locais de comercio.
- Decreto 125/2014, do 27 de novembro, polo que se regula a inspección de comercio.
- Decreto 431/2009, do 19 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de réxime electoral das cámaras oficiais de comercio, industria e navegación de Galicia.



2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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

2.3.1 Medidas de prevención

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

2.3.2 Medidas de detección

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

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

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

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



2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.
- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.
- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

2.3.4 Medidas de persecución

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

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 O centro directivo

Este centro directivo asume o compromiso de aplicar as medidas do plan xeral e deste plan específico coa máxima dilixencia e implantar, nos seus procesos propios as medidas e os niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos dos que é responsable nun contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa vixente.

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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



Non obstante, segundo as previsións do PXMA, désígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular da subdirección xeral de Innovación e Ordenación Comercial.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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



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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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

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

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

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



sexa obter unha vantaxe fiscal que desvirtúe o obxecto ou a finalidade da lexislación aplicable ao imposto sobre sociedades.

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

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

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

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

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: subvencións, convenios, contratos, autorizacións, inspección e sanción.



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

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

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

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

Riscos avaliados

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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

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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto



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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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

Redución do impacto ou da probabilidade do risco	
Valor	Descrición
1	Redución discreta
2	Redución moderada



3	Redución considerable
4	Redución significativa

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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

5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

Con independencia do anterior, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos no



centro directivo (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

6.1 Anexo A



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓN

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	2	2
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	8	2	2
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	8	2	2
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	8	2	2
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	6	2	2
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	6,5	2	2
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	8	2	2
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	8	2	2
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	7	2	2
RBT/RNT/RRT			7,28	2	2

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado beneficiario.</i>	3	2	6	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención	1	1	2	1	2					2	1	2
					Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias												
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control.	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		6						RISCO NETO TOTAL (RNT)	2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <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>	4	2	8	Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de alto cargo	2	1	2	1	2					2	1	2
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)				RISCO NETO TOTAL (RN)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	2





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 REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención <i>Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.</i>	4	2	8	Comprobacións sobre o terreo	2	1	2	1	2					2	1	2
					Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, carteis, informes, maia, trípticos, materiais, gravacións, documentación, etc.)												
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias existen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación e os investimentos subvencionados por un tempo determinado												
					Realización de campañas de inspección das subvencións concedidas por parte de inspectores												
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias existen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado												

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 REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	2	8	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aíneas que se interesan por conseguir información moi específica	2	1	2	1	2					2	1	2	
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s <i>Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aíneas que se interesan por conseguir información moi específica	2	1	2	1	2					2	1	2	
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	2	8	Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aíneas que se interesan por conseguir información moi específica Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Revel e Wanda	2	1	2	1	2					2	1	2	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	8						RISCO NETO TOTAL (RNt)	2						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	1	1	2	1	2					2	1		
					Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade													
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente													
					Comprobación de toda a documentación que integra os expedientes, incluída a presentada coas solicitudes													
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	1	1	2	1	2					2	1		
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantis													
					Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude													
					Comprobación mediante cruces de BD													
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	3	2	6	Inspeccións sobre o terreo	1	1	2	1	2					2	1		
					Verificacións de documento/s electrónico/s													
					Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificativos dentro do prazo establecido.													
					Verificación de que os documentos xustificativos corresponden ao período no que deben de realizarse as actividades obxecto da subvención													
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes													
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas													
					Lista de comprobación e control da documentación xustificativa dos investimentos subvencionables e da execución do proxecto													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6						RISCO NETO TOTAL (RNt)	2						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i>	3	2	6	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	1	1	2	1	2					2	1	2
					Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados												
S.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>	3	2	6	Verificar prorrates	1	1	2	1	2					2	1	2
					Cruzar datos de distintos proxectos												
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	3	2	6	Solicitud de probas adicionais	1	1	2	1	2					2	1	2
S.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	4	2	8	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria	2	1	2	1	2					2	1	2
					Verificar que as bases reguladoras advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasláden ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado e concedido para financiar os mesmos gastos												
					Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final)												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,5				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	A publicación das bases reguladoras e/ou da 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 correspondente).	4	2	8	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	2	1	2	1	2					2	1	2
					Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información							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 e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.	4	2	8	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	2	1	2	1	2					2	1	2
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes Revétase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben adoptáse solicitudes presentadas fóra de prazo.	4	2	8	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación	2	1	2	1	2					2	1	2
					Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel e Wanda												
					Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.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 criterio na selección de beneficiarios.	4	2	8	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	2	1	2	1	2					2	1	2
					Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso												
					Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios												
					En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos esixidos												
	</																



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación. <i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativos simplificados, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	4	2	8	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos	2	1	2	1	2					2	1	2
					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	Incumplimento da obriga de conservar os documentos. <i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias existen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos	1	1	2	1	2					2	1	2
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT) 7													RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) 2



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	8	2	2
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	8	2	2
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	8	2	2
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	8	2	2
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	8	2	2
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8	2	2
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	8	2	2
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	8	2	2
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	8	2	2
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	6	1,5	1,5
RBT/RNT/RRT			7,8	1,95	1,95

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:
As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla a efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexeen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, a cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.	4	2	8	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia													
					Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación e nos anuncios de licitación													
C.1.2	Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	4	2	8	Verificar que os pregos que rexeen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	2	1	2	1	2					2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)		8					RISCO NETO TOTAL (Rnt)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)		2



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adxudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adxudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses													
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos													
					Verificar que os criterios de adxudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación													
					Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores													
C.2.2	Adxudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores													
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses													
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas													
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao ordinario.</i>	4	2	8	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención													
					Aprobación por instancia superior ao proponente													
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)			8				RISCO NETO TOTAL (RNg)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.3.1	Non esixir responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, pois as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xenérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	4	2	8	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	2	1	2	1	2					2	1	2	
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprópanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	4	2	8	Garantir unha avertida segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexas as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	2	1	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 tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>	4	2	8	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica avertada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamiento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, ...)													
					Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor													
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode xerar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	4	2	8	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	2	1	2	1	2					2	1	2	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)												RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
				8												2		2
									RISCO NETO TOTAL (RNt)									2
										2								



		RISCO		
		Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
		C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	4	2	8	Emprego da licitación electrónica	2	1	2	1	2					2	1	2
					Uso xeneralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX												
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	2	8	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio	2	1	2	1	2					2	1	2
					Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aías que se interesan por conseguir información moi específica												
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	2	1	2	1	2					2	1	2
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos												
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	2	8	Uso xeralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	2	1	2	1	2					2	1	2
					Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aías que se interesan por conseguir información moi específica												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		8				RISCO NETO TOTAL (RNT)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	2	1	2	1	2					2	1	2
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	2	1	2	1	2					2	1	2
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantis												
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación												
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.</i>	4	2	8	Comprobación mediante cruces de BD	2	1	2	1	2					2	1	2
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificacións de documentos electrónicos												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes												
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		8				RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
				8				2							2		



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i>	4	2	8	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	2	1	2	1	2					2	1	2
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas												
					Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tiveronse en conta os prezos dos convenios colectivos												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.</i>	4	2	8	Solicitudude de probas adicionais	2	1	2	1	2					2	1	2
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financianse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>	4	2	8	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	2	1	2	1	2					2	1	2
					Verificar que os pregos que rexeen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladadas ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada												
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)		8				RISCO NETO TOTAL (Rnt)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas	4	2	8	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento	2	1	2	1	2					2	1	2
	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 a información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fúntense uns prazos excesivamente reducidos que podían veran unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposición para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.																
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada	4	2	8	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación	2	1	2	1	2					2	1	2
	Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.				Verificación polas intervencións delegadas												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		8				RISCO NETO TOTAL (RNT)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



RISCO																	
Ref. do risco		Denominación do risco				Descrición do risco											
C.8		Trato discriminatorio na selección de adxudicatario				No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade											

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores <i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "justificar" o recurso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrncia ou buscando favorecer a un licitador.</i>	4	2	8	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato	2	1	2	1	2					2	1			
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas														
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato														
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención														
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adjudicación.</i>	4	2	8	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	2	1	2	1	2					2	1	2		
					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 adxudicatarios														
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención														
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		8						RISCO NETO TOTAL (RNT)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os adxudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	2	1	2	1	2					2	1	2
					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 <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	2	1	2	1	2					2	1	2
C.9.3	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría <i>No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc..</i>	4	2	8	Comprobación de que a documentación requirida para garantir a pista de auditoría forma parte do expediente.	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		8				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Simulación de falsos licitadores <i>Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.</i>	4	2	8	Esixencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión	2	1	2	1						2	1	
					Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos)												
					Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas												
					Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal.												
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias; os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares												
C.10.2	Acordos entre os licitadores <i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista: ofertas inusuais o similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores retrañ as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.</i>	2	2	4	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	2	1	1	1						1	1	
					Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.												
					Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,5



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 excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	8,00	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	8,00	2,00	2,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	8,00	2,00	2,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	2,00	2,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	2,00	2,00
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	8,00	2,00	2,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	8,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT-			7,75	1,88	1,88

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade instrumental sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.1	Non suxección normativa	Tributación de procedementos vinculados por modulando a aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RE)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN x RE)	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 x RE)
C.11	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que reñen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADHIBIBLE, OU CASO DE SOLICITEN OFERTAS	4	2	8	Revisión de pregos por Axencia Xurídica e Intervención	2	1	2	1	2					2	1	2
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos enviados para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están redactados de forma clara nos pregos que reñen a contratación ou nos documentos asimilados vinculados a contratación menor, e nos anuncios de licitación ou nas solicitudes de ofertas vinculadas a contratación menor												
C.12	Os pregos que reñen a contratación non requiren a suxección aos controis dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADHIBIBLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO				Verificar que os pregos que reñen a contratación ou os documentos asimilados vinculados a contratación menor, ou os contratos que se formalizan, están o cumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor e que identifican os devanditos organismos de control												
C.13	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor Non se requiren as limitacións legais que a normativa dispón para a contratación menor (importes económicos máximos, procedementos do obxecto do contrato, duración máxima e prorroga)	4	2	8	Comprobación pólun interventore delegado de indicios de fraude e de cumprimento das normas económicas de contratación menor Verificar que o tipo e importe económico do contrato, o suxectivo de xato expreso os importes económicos e a duración do contrato, se sujeción mediais	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			8,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)			2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00

(7) 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 fan resultado de aplicación por impossibilidade material, ou no resultado de aplicación en casos concretos.





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflicto de intereses	Interer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e imparcialidade que han de reñir os expertos profesionais, ademais comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, afecten ao resultado de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na 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 adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, se aspartes avaliadores ou as responsables de adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha 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 padecen as prescricións técnicas e dos seus cargos												
					Verificar que os membros de adjudicación non teñan ningún tipo de relación coa mesa de contratación												
					Verificar que os membros de adjudicación non teñan ningún tipo de relación coa mesa de contratación												
					Dispoñer de sistemas que garantan un certo grao de independencia e imparcialidade na selección dos membros da mesa de contratación												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na selección ou na planificación da contratación con facultades decisoria elixen os procedementos aplicados de modo concorsuado para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores</i>	4	2	8	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores	2	1	2	1	2					2	1	2
					Comprobación polas Intervencións Delegadas de índices de fraccionamento												
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores												
					Solicitud de tres ofertas cando o mercado ofrezca esa posibilidade												
C.2.3	Especificacións pechadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou aspartes técnicos, ou as responsables do desenvolvemento dos contratos aplican deliberadamente os seus criterios para favorecer a algun licitador ou grupo de licitadores</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADHIBIBLE*				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 ofertas de supervisión, intervencións, delegacións, ou por entidades especializadas												
C.2.4	Ampliación de controles existentes para evitar a licitación <i>Alzago notificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a cobertura dos contratos e eludir a prorroga de licitacións que debida serendo de contratos</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Aprobación previa nos pregos da posibilidade de ampliación no prólogo dos contratos												
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
					Aprobación por instancia superior ao propoñente												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		8,00				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 máis curta, implica que determinados indicadores do risco debidos para os mesmos procedementos de contratación non se reflicten na aplicación por representatividade material, ou no resultado de aplicación en casos concretos.

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS 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 (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)			
C.3.1	Non salír responsabilidades por incumpramentos contractuais O contratista perde a inmuntade demandada durante a execución do contrato, polo que as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se reflicten en todo o prazo de garantía e a súa penalidade económica de acordo coa entidade que padece o dano e a súa penalidade económica de acordo coa entidade que padece o dano. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRESO OU DOCUMENTO ASIMILABLE.				Previsión nos termos de cláusulas, no documento asimilable á contratación menor, de que non caiba de incumpramentos se poidan aplicar penalizacións automáticas e específicas para as prestacións contratadas.															
	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato Comprobar os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.	4	2	8	Garantir unha ampla seguración de fondos de forma que as persoas encargadas do pago do contrato non sufran de problemas de liquidez e conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato.	2	1	2	1	2					2	1	2			
C.3.2	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de pamentar os pagamentos incluídos no contrato. No contrato non se especifica a súa duración, ou se establece a súa duración, pero non se especifica a súa duración. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRESO OU DOCUMENTO ASIMILABLE.				Constar a conformidade coa prestación realizada na transición dos pagamentos.															
	Determinación dun prazo non axustado ao mercado Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea coa práctica de mercado pode axustar ofertas tan baixas que, cumpridos os requisitos de procedemento, conporten unha execución correcta do contrato. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRESO OU DOCUMENTO ASIMILABLE.				Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contrato e con calificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Profundamente no caso de empresas públicas de propia administración con coñecementos especializados na materia.															
C.3.3	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de pamentar os pagamentos incluídos no contrato. No contrato non se especifica a súa duración, ou se establece a súa duración, pero non se especifica a súa duración. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRESO OU DOCUMENTO ASIMILABLE.				Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, das prestacións realizadas e da súa calificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Profundamente no caso de empresas públicas de propia administración con coñecementos especializados na materia.															
					Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos técnicos que fundamentan a oferta e a súa verificación de cumprimento e que se informan favorablemente para a adxudicación ao seu favor.															
C.3.4					Especificación nos termos de no documento asimilable á contratación menor, de que non caiba de incumpramentos se poidan aplicar penalizacións automáticas e específicas para as prestacións contratadas.															
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			8,00				RISCO NETO TOTAL (NR)			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 se reflicten de aplicación por responsabilidade material, ou no resultado de aplicación en casos concretos.





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C-4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñen por obxecto a percepción, expedita, indebida ou desviada de fondos públicos. Resulta esencial a coexistencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			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 (BR) (IR x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PN)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PN = RR)
C-4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Obxecto do conato das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SE APLICA NOS CASOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES SUCECIVIS VARIOS	-4	2	8	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	2	1	2	1	2					2	1	2
C-4.2	Subministrarse información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes da súa apertura pública</i>	-4	2	8	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	2	1	2	1	2					2	1	2
C-4.3	Disponer un trato de favor a determinados licitadores/tes <i>Favorecer a praxa de determinados licitadores mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación</i>	-4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas Justificación na documentación contractual do recurso á contratación menor	2	1	2	1	2					2	1	2
C-4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar e controla das ofertas dos licitadores</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SE APLICA NOS CASOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES SUCECIVIS VARIOS	-4	2	8	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		8,00						2,00							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 se realicen de aplicación por imposibilidade material, ou se realicen de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Falsidade documental	Adultar o contrato sobre unha base documental, por falsear as condicións medidas para obter a condición de adjudicatario en moitas ocasións que empobrecen a adjudicación en seu favor, así como pagar de importes pactados en base a documentación justificativa adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.3.1	Falsamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se leva en conta no procedemento de licitacións, contratos, información pública, etc. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Declaracións respondidas conforme non verán de compromisos que constan na inserción do licitador no rexistro correspondente												
C.3.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os licitadores non presentan información á que estaban obrigados en virtude de normativa vixente	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe de comprobación de documentación do proceso de licitación	2	1	1	1	1					1	1	1
C.3.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas No fase de cualificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adjudicación de bens ou a unha prestación de servizos real, ou que non se axusta aos termos de referencia, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, incorrectos ou errados.	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o termo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, réditos, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os termos establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subvencione a execución das prestacións licitadas Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis anual, implica que determinadas indicacións do risco defínese para os demais procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en bases concretas.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (NI)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (NI x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na 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.8.1	Contas Laborais faxes <i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións no cálculo unitario do prezo das contas laborais vinculadas á execución das prestacións contratadas (cálculo incorrecto de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a personal administrativo).</i> <i>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (aplicase o indicador C.5.3)				Contoso de Facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo															
					Verificación dos rexistros de presenza no sistema de rexistro das horas de traballo facturadas															
					Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato se tiveron en conta os prezos dos convenios colectivos															
C.8.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non axedan a calidade buscada nos propios.</i> <i>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (aplicase o indicador C.5.3)				Solicitud de probas adicionais															
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados															
C.8.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas finansiase con fondos públicos de concorrencia incompatible ou recibir financiamento doutras fontes distintas ao contrato axedan con Administración, axerden un lucro para o contratista.</i>	4	2	8	Verificar a compatibilidade das fontes do financiamento do contrato	2	1	2	1	2					2	1	2			
					Comprobacións cruzadas de bases de datos															
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores verificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación solicitada															
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		8,00						RISCO NETO TOTAL (NR)		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 determinadas reducións do risco sufridas para os demais procedementos de contratación non se reflicten na aplicación por propiedade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.





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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (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 (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 ou fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; non se impoñe non se diferencia con respecto do prazo para a presentación de propostas, ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta ou que se está a ser admitido ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento.													
					Deixar constancia escrita das ofertas presentadas e da data de súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, así e o caso													
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urgente ou extraordinaria, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de contratación que permitan reducir prazos ou publicidade ou fin de obter a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non permitidas os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación													
					Verificación polas intervencións delegadas													
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)						RISCO NETO TOTAL (RNB)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que se redunda a redución de risco derivada para o demais procedementos de contratación non se vea reducida de aplicación por imposibilidade material, ou de redución de aplicación en casos concretos.

[illegible]

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Perda da pista de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos sistemas conexas para lograr unha pista de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (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.3.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación. <i>Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incurren para a execución do contrato en función do que informa, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MEHQR*				Verificar que os pregos delimitan 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.3.2	Os documentos non se conservan <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MEHQR*				Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)						RISCO NETO TOTAL (RNB)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		

(*): A propia natureza da contratación menos formalista, máis áxil e breve, e de duración limitada, así como a que determinamos indicadores de risco baixos para os demais procedementos de contratación non lle resultan de aplicación por imposibilidade material, ou os resultados de aplicación en casos concretos.



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.10.1	Simulación de falsos licitadores <i>Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretenden obter o contrato.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*	4	2	8	Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal	2	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 abertas ou outras bases de datos)													
					Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas													
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación													
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias: os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares													
C.10.2	Acordos entre os licitadores <i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista; ofertas inusuais o similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores retrasan as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*	4	2	8	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	2	1	2	1	2				2	1	2		
					Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coleccionar perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.													
					Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	8,00							RISCO NETO TOTAL (RNT)	2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	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 lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou so resulten 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.	6	1	1
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.	3,6	1,5	1,5
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.	7	1,5	1,5
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.	6	1	1
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	5,67	1	1
RBT/RNT/RRT			5,65	1,2	1,2

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	2		Revisión da memoria xustificativa 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	1	1	1						1	1	
				6	Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.					1							
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	3	2		Revisión da memoria xustificativa 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	1	1	1						1	1	
				6	Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.					1							
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	3	2		Revisión da memoria xustificativa 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 previsto na lei.	2	1	1	1						1	1	
				6	Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.					1							
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1		



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscibe o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	1		Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	1	2	1						2	1	
				4	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.					2							2
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	4	1		Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	1	2	1						2	1	
				4	Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.					2							2
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribiuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que estableza a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>	4	1	4	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.	2	1	2	1						2	1	
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	3	1		Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	2	1	1	1						1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,6					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,5					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,5

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	4	2	8	Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.	2	1	2	1	2					2	1	2
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	2	6	Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)						RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
		7						1,5							1,5		

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.4.1	Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas. <i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) n° 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	3	2		Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.										1	1		
				6	Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: -Verificar que os convenios formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se incluíu nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuada que diga "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón https://planderrecuperacion.gob.es/identidad-visual , así como supervisar que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.	2	1	1										
CV.4.2	Incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única. <i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2 d) do Regulamento UE n° 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, por la que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	3	2		Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 que a dita documentación remítiuse segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.	2	1	1	1	1					1	1		
				6														
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	6					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	4	2	8	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	3	1	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom)1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financieras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	1	3	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Loita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	3	2	6	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Loita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		5,67					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1



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

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

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
PA.1	Non suxección normativa	Transición do procedemento excluído ou modulando a aplicación da normativa correspondente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB x RI)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RI)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RI)	
PA.1.1	Falta de claridade no formulario de solicitude de autorización e na sede electrónica dos requisitos que deben cumprirse para obter a autorización Os requisitos non aparecen claros nos formularios normalizados (no caso que existan), na sede electrónica ou na páxina web que contén a información relativa ao procedemento, ou están confusas e interpretadas, e se pode derivar non beneficio derivando dos determinados requisitos ou persoas interesadas.	4	1	4	Revisión dos formularios normalizados de presentación a través de REDUCE	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Revisión da información dispoñible na sede electrónica a través de REDUCE													
					Revisión da información dispoñible na páxina web na que se contén a información sobre o procedemento.													
PA.1.2	Falta de fundamentación normativa da resolución/informe A resolución, proposta ou informe non incorpora a fundamentación normativa que da lugar á decisión adoptada.	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	4	4	1	1	1					1	1	1	
PA.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	4	4	1	1	1					1	1	1	
PA.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios	4	1	4	Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos	4	4	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA.2	Conflitos de intereses	ocorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de levar os servizos públicos, así os comprendidos por todos os poderes, directivos, de finalidade pública ou nacional, de expresión económica ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
PA.2.1	Influencia deliberada na resolución adoptada <i>As persoas responsables de conceder a autorización reflicten deliberadamente para favorecer a solicitude das persoas solicitantes.</i>	4	1	4	Facultade resolutoria ostentada por persoas distintas da que formula a proposta	4	4	1	1	1					1	1	1
					Motivación da resolución en todos os aspectos que se requiren da proposta												
					Proposta baseada en informes técnicos												
PA.2.2	Influencia deliberada na proposta de autorización <i>As persoas responsables de elaborar a proposta de autorización reflicten deliberadamente para favorecer a solicitude das persoas solicitantes.</i>	4	1	4	Motivación dos aspectos da proposta que se requiren dos informes técnicos	4	4	1	1	1					1	1	1
					Facultade resolutoria ostentada por persoas distintas da que formula a proposta												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		4,00			RISCO NETO TOTAL (RNB)		0,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,00		





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a apropiación, retención, ocultación ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.3.1	Subministración de información privilexiada a poucas persoas interesadas <i>Filtrado de información relevante antes de facerla pública</i>	-4	1	4	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para emitir filtracións a persoas illadas que se interesan por conseguir información moi específica Cumprimento dos prazos e prazos establecidos para someter practicas a información pública cos límites de que a información relevante teña pública para todas as persoas interesadas	4	4	1	1	1					1	1	1
PA.3.2	Dispensar un trato de favor a determinados/as interesados/as <i>Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base á autorización/ informe/ proposta/ proxecto</i>	-4	1	4	Justificación técnica motivada de todas as cuestións que serven de base para a decisión correspondente Notación ao persoal que emite os informes	4	4	1	1	1					1	1	1
PA.3.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deban ser obxecto de valoración.</i>	-4	1	4	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como final Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para emitir filtracións a persoas illadas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA.4	Falsidade documental	Considerar falsificacións sobre unha base documental que falles as condicións esenciais, moitas veces fíxo implantación e autorización ou está adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
PA.4.1	Falsasementa na información/documentación presentada <i>As persoas solicitantes presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, comprobantes, información financeira, etc)</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de diferentes fontes	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas													
PA.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autoritario <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	4	1	4	Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación que non permita a autorización	4	4	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (BRQ)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RNQ)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRQ)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA3	Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos, non a súa tramitación idónea.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			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 (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.S1	Falta de publicidade nos casos en que a autorización require dun período previo de exposición pública	4	1	4	Constancia expresa na proposta de autorización das circunstancias da exposición pública (datos, medio, etc.) Verificación do cumprimento dos trámites legais.	4	4	1	1	1					1	1	1
PA.S2	Falta de publicidade nos casos en que a resolución deba ser publicada ou inscrita nun rexistro público	4	1	4	Revisión periódica de que todas as autorizacións, licenzas e publicidade formalmente publicadas e/ou inscritas nos rexistros públicos autonómicos que corresponden	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BRQ)						RISCO NETO TOTAL (RNQ)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRQ)		
		4,00						1,00							1,00		



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - INSPECCIÓN SANCIONADOR

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)
IS.1	Non suxeición normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento	4,00	1,00	1,00
IS.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	1,00	1,00
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,00	1,00	1,00
IS.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta	4,00	1,00	1,00
IS.5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas	4,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,00	1,00	1,00

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.



RISGO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descrición do risco
IS.1	Non suxestión normativa	Non se garante a transición obxectiva do procedemento

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO para as medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA para as medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.1.1	Indefinición da cidadanía <i>As persoas afectadas poden verse en situación de indefinición e a actuación administrativa non conclúe.</i>	4	1	4	Documentación do trámite de audiencia	4	4	1	1	1					1	1	1
					Notificación de resposta de alegacións realizadas pola persoa afectada no trámite de audiencia												
IS.1.2	Falta de fundamentación normativa da proposta/resolución <i>A resolución ou a proposta non incorpora a fundamentación normativa que dá lugar á decisión adoptada.</i>	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da estrutura	4	4	1	1	1					1	1	1
IS.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo <i>Non se garante a realización de todos os trámites previstos na tramitación do procedemento administrativo.</i>	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da estrutura	4	4	1	1	1					1	1	1
IS.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios <i>A existencia de distintos órganos, unidades ou departamentos que realicen funcións de inspección no participen no procedemento administrativo para dar lugar a unha aplicación non uniforme da normativa e/ou criterios.</i>	4	1	4	Existencia de instrucións para a coordinación de aplicación dos criterios técnicos ou normativos	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.2	Conflicto de intereses	ocorre en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de levar os servizos públicos, así os comprendidos por razóns familiares, afectivas, de amizade política ou nacional, de lealtade autonómica ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

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 pezas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pezas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
IS.2.1	Influencia deliberada na actividade inspectora e sancionadora <i>Influencia tanto na selección das persoas que serán obxecto de actividade inspectora como no contido e decisión do procedemento sancionador.</i>	4	1	4	Proposta formulada por persoa distinta á que resolve	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Necesidade de motivación da resolución en todos os aspectos que se requiren da proposta													
					Existencia de campañas de inspección portuais, que determinen de anteo preito que actuacións inspectoras se van a levar a cabo													
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a apropiación, redución, ocultación ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na 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)
IS.1	Subministración de información privativa a posibles persoas afectadas <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	-4	1	4	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na elaboración do procedemento para evitar filtración a persoas aíasas que se interesan por conseguir información moi específica. Protocolo de punto de inspección que determina o nivel previo que actúe coa inspección e se evita levar a cabo información de empresas de inspección controlada. Santidade.	4	4	1	1	1					1	1	1
IS.2	Dispensar un trato de favor a determinados/as afectados/as <i>Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base á proposta/recomenda.</i>	-4	1	4	Justificación técnica motivada de todas as cuestións que serven de base para a decisión correspondente.	4	4	1	1	1					1	1	1
IS.3	Manipulación da información recibida <i>Capacidade de alterar o contido da información recibida que deba ser obxecto de valoración.</i>	-4	1	4	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na valoración do procedemento. Santidade.	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.4	Falsidade documental	Posíbel o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta

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)	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)	
IS.4.1	Falsamento na información/documentación facilitada <i>As persoas denunciadas ou afectadas presentan documentación falsificada</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos, xustificativos de diferentes fontes	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas													
					Ordeira das actas de inspección para persoas/empresas inspeccionadas logo da comprobación de seu contido.													
IS.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorisatorio <i>As persoas interesadas ocultan á administración información relevante para a tramitación do procedemento.</i>	4	1	4	Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se consulta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Ordeira das actas de inspección para persoas/empresas inspeccionadas logo da comprobación de seu contido.													
		RISCO BRUTO TOTAL (RBR)		4,00					RISCO NETO TOTAL (RNR)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = 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 (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)
IS.1	Inactividade ante actuacións ilícitas ou demora excesiva na incoación dos expedientes <i>A administración non actúa ou demora a súa actuación inspectora e/ou sancionadora ante actuacións ilícitas.</i>	4	1	4	Establecemento de criterios obxectivos que baseen a orde de actuación inspectora e/ou sancionadora.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Notificación da urxencia no suposto de non respectar a orde de prestación ordinaria na tramitación dun expediente no dobre actuación inspectora.												
					Campañas de inspección concretas en momentos puntuais.												
IS.2	Orde de incoación e impulso dos expedientes non xustificada <i>Ausencia de xustificación da orde de incoación e impulso dos expedientes ou da realización de actuacións inspectores.</i>	4	1	4	Establecemento de criterios obxectivos que baseen a orde de actuación inspectora e/ou sancionadora.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Notificación da urxencia no suposto de non respectar a orde de prestación ordinaria na tramitación dun expediente no dobre actuación inspectora.												
					Campañas de inspección concretas en momentos puntuais.												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		4,00						1,00						1,00			

