

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN DE EXPOSICIÓNS E CONGRESOS DE A ESTRADA

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 Fundación de Exposicións e Congressos de A Estrada, 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, esta entidade adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun



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

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

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

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



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

Por outra banda, segundo prevé o PXMA, os plans das vicepresidencias e consellerías estarán integrados polos plans específicos dos centros directivos e entidades 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 desta entidade para que se integre no plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da súa consellería de adscrición.

Gonzalo Louzao Dono

Presidente do Comité Executivo da Fundación de Exposicións e Congresos de A Estrada

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN DE EXPOSICIÓNS E CONGRESOS DE A ESTRADA



ÍNDICE

1 INTRODUCCIÓN.....	1
2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	1
2.1 Misión, visión e valores.....	1
2.2 Organización e funcionamento.....	2
2.2.1 Organización.....	2
2.2.2 Recursos humanos.....	3
2.2.3 Recursos económicos.....	3
2.2.4 Marco normativo.....	3
2.3 As medidas do “ciclo da fraude”.....	3
2.3.1 Medidas de prevención.....	4
2.3.2 Medidas de detección.....	4
2.3.3 Medidas de corrección.....	5
2.3.4 Medidas de persecución.....	5
2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	5
2.4.1 A entidade.....	5
2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	5
3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	6
3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	6
3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	6
3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	6
3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	7
3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	7
3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	7
3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	8
4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE	10
4.1 Análise de riscos e medidas antifraude.....	10
4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos.....	10
4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	14
5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	14
5.1 Seguimento, supervisión e avaliación.....	14



5.2 Actualización e revisión.....	15
5.3 Comunicación e difusión.....	15
6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	17
6.1 Anexo A.....	17



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Fundación de Exposicións e Congresos de A Estrada (en diante, a entidade) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

Ámbito de aplicación

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

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

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

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

Definicións

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

2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A Fundación de Exposicións e Congresos de A Estrada ten como fins, con carácter xeral, a promoción de actividades agropecuarias, agroalimentarias, comerciais,



agroindustriais, sociais, educativos e culturais, e calquera outra que teña por obxecto a promoción e o desenvolvemento destes sectores en Galicia, ao nivel profesional do sector agrario, industrial e pesqueiro, ao seu nivel cultural e a elevación do nivel de vida do medio rural e urbano.

A dirección da entidade asume o compromiso de actuar de conformidade cos principios de integridade, honestidade, imparcialidade, obxectividade e respecto ao marco xurídico e á cidadanía establecidos na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, e cos principios de integridade e ética pública no desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública consagrados no Programa marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021.

A Fundación Pública Fundación de Exposicións e Congresos de A Estrada ten como competencias e funcións principais:

- a) A xestión, promoción e realización de feiras e exposicións de calquera ámbito, local, provincial, autonómico, nacional e incluso internacional, e en particular, a promoción, xestión e realización das exposicións e congresos da Estrada.
- b) A promoción de salóns monográficos, certames técnicos, industriais, comerciais, agrícolas, ou gandeiros.
- c) Exposicións comerciais e técnicas a desenvolver na Estrada e a provincia de Pontevedra de calquera ámbito territorial, incluso internacional.
- d) Xestionar museos comerciais ou técnicos nos mesmos ámbitos, pazos de congresos de exposicións.
- e) Participar e xestionar sociedades, cando lle sexa encomendado polas entidades, e cando elo resulte un eficaz instrumento para a promoción económica da localidade, provincia ou comunidade autónoma.
- f) Todas as manifestacións comerciais ou técnicas, de calquera tipo, que se promovan tanto polos entes integrados na Fundación, como por entidades particulares que redunden en beneficio do comercio, industria e navegación da Comunidade.
- g) A realización e xestión de toda clase de obras e actos que con aqueles certames se realicen.
- h) A conservación e mantemento, para servir aos fins a que se destina o patrimonio que se adscribe, inicial e provisionalmente á institución, ou se obteña no futuro provisional ou definitivamente.
- i) Todas as actividades culturais ou doutra orde que puidesen servir de apoio e desenvolvemento da actividade de feiras, exposicións, congresos e demais contemplados nos seus estatutos.
- l) A formación profesional de todos os sectores da vida económica e a realización de todas as actividades culturais ou doutra orde que puidesen servir de apoio e desenvolvemento da actividade de feiras, exposicións, e demais contempladas nos estatutos.



m) Todas as outras actividades que afecten ou incidan, en calquera forma ou ámbito, nos intereses xerais ou peculiares, efectivos ou expectantes da Fundación ou de calquera das entidades de que se integra.

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

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

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

- Órgano de goberno: O Padroado, é o órgano de goberno, representación e administración da entidade, que executa as funcións que lle corresponden con suxeición ao disposto no ordenamento xurídico e nos estatutos da entidade.
- Órganos básicos decisorios da entidade:
 - Comité Executivo
 - Xerente
 - Secretario Letrado
 - Tesoureiro-Contador

2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles, esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 2 persoas traballadoras.

1 – Administrativo

1 - Tesoureira

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 4/2024, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2025, esta entidade conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:



EXPLOTACIÓN (miles de euros)	CAPITAL (miles de euros)
Gastos de persoal	119.953
Servizos exteriores	81.845
Amortización do inmovilizado	30.231

2.2.4 Marco normativo

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

Adicionalmente, son aplicables a esta entidade as seguintes normas:

- Decreto 178/2015, do 26 de novembro, polo que se regula a acción exterior da Comunidade Autónoma de Galicia.
- Lei 12/2006, do 1 de decembro, de fundacións de interese galego.
- Decreto 14/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o regulamento de fundacións de interese galego.
- Decreto 15/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o rexistro de fundacións de interese galego.
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais de mecenado.

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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

2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular da entidade.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren nesta entidade 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 da entidade 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 da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle 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 responsable de integridade e prevención de riscos nesta entidade.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 A entidade

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

Desígnase como órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos desta entidade a Presidencia do Comité Executivo.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL



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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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



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

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

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

Por atoparse no suposto previsto no artigo 14.2 da Lei 2/2023, de 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, esta entidade comparte coa Administración xeral o sistema interno de información e os recursos destinados ás investigacións e á xestión da informacións que se reciban.

A entidade 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 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 da entidade poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

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



4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Esta entidade realizou unha análise de riscos específica para a súa actividade propia, de acordo co indicado no plan xeral.

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: contratación pública, realización de eventos feirais, aluguer das instalacións para a organización de distintos eventos.

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

A identificación e posterior análise e avaliación de riscos efectuada céntrase nas liñas de actuación principais ou máis relevantes da entidade.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos máis relevantes ou que pola súa natureza puidesen ter maior impacto na entidade, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto serán baixos.

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

Riscos avaliados

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

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

Esta entidade non realiza actividade contractual nin subvencionadora, polo que non lle resultan de aplicación os riscos correspondentes a estas áreas definidos no plan



xeral. Porén, tendo en conta as súas áreas de actividade principais, identifícanse e avalíanse os riscos propios da súa actividade no anexo A.

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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



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

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

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

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

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



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

FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

Esta entidade realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos.



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

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

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

Con independencia do anterior, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos na entidade (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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



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



6 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



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	1,67	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	3,00	3,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	4,00	3,25	3,25
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,00	3,00	3,00
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	4,00	3,00	3,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	3,00	3,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	4,00	3,00	3,00
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	4,00	3,00	3,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	4,00	3,00	3,00
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	4,00	3,00	3,00
RBT/RNT/RRt-			3,77	2,83	2,83

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 implementadas, 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	Descripción do risco
C.1	Non suxección normativa	Transición do procedemento incluído, 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 x SE)	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 (RN) (IN x PN x SE)	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 SE)
C.11	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores en actividades <i>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</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADMISILABLE OU CANDO SE SOLICITEN OFERTAS	1	1	1	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención	1	3	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos solicitados para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que reñen a contratación ou nos documentos admisibiles 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 recollan a suxección aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do desenvolvemento de dita actuación ao control de organismos superiores e especializados</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ADMISILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO	1	2	2	Verificar que os pregos que reñen a contratación ou os documentos admisibiles vinculados a contratación menor, ou os contratos que se formalice, están o cumprimento do sistema de control dos organismos competentes e que identifícan os devandidos organismos de control	1	3	1	1	1					1	1	1
C.13	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor <i>Non se respetan as limitacións legais que a normativa impoñe para a contratación menor (límites económicos mínimos, procedementos de obxecto do contrato, duración máxima e prorroga)</i>	1	2	2	Comprobación das intervencións delegadas de indicios de cumprimento e de cumprimento dos límites económicos ou de duración máxima	1	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación de que o informe de execución de contratación justifique de serie expresa os límites económicos e a duración do contrato que se pretende realizar												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)					RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			
		1,67					1,00							1,00			

(*) A prego natureza da contratación menor, menos formalista, máis dúl e breve, e de duración mínima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se realicen de actuación por imposibilidade material, ou se realicen de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.2	Conflitos de interesses	ocorrer em periodicidade e substancialidade detrimida de situações não que se propõem de observância e irregularidades que não se apegam a prescrições pertinentes, sendo compreendidas por causas familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interesse económico ou por qualquer outro motivo, directo ou indirecto, de interesse pessoal.

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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO BRUTO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, se apartan avaliadores ou se responsabiliza de avaliación influen deliberadamente na selección das ofertas para favorecer a algunhas delas</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	1	2	3	1	3					3	1	3
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses												
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos seus cambios												
					Verificar que se evite a falta de documentación necesaria para a toma de decisións e non se den lugar a interpretacións												
					Revisión das listaxes que preparan os membros da mesa de contratación e a súa uniformidade na selección dos membros da mesa de contratación												
C.2.2	Actualización directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na sesión ou na clasificación da contratación con facultades decisorias elixen os procedementos ordinarios de maior consecuencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	1	4	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en providers	1	2	3	1	3					3	1	3
					Comprobación polas Intervencións Delegadas de índices de fraccionamento												
					Revisión periódica de concentración de contratos en providers												
					Solicitud de tres ofertas cando o mercado ofrece esa posibilidade												
C.2.3	Especificacións parciais para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables da preparación do contrato inflúen deliberadamente no seu contido 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 ADXUGABLE*	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	1	2	3	1	3					3	1	3
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos 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>Algoz modificacións artificiais, forçadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir a prorroga de licitación. Que debida a súa natureza, non se aplica.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Aprobación prevista nos pregos de posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	1	2	3	1	3					3	1	3
					Revisión por Asesoría Xurídica e intervención												
					Aprobación por instancia superior ao propietario												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		3,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		3,00

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.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, polo as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xerérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rentabilidade económica da súa actuación incorrecta.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*	4	1	4	Previsión nos pregos de cláusulas, ou documentos asimilables á contratación menor, de que nos casos de incumprimentos se poidan aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	1	1	3	1	3					3	1	3
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprobanse 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	1	4	Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexan as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	1	1	3	1	3					3	1	3
	Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos																
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> NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*	4	1	4	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axeitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia			4	1	4					4	1	4
	Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, etc.)																
	Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor																
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode verar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*	4	1	4	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato		3	1	3					3	1	3	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	3,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	3,25

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

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C-4	Fraude	Corrupción intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida do devandiro por fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de eventuality.

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 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-A1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación. <i>Diffusión do contido das proposicións dos licitadores antes de súa apertura formal ou ignorando o carácter confidencial.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR 30 APLICABLES SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	4	1	4	Emprego da licitación electrónica	1	1	3	1	3					3	1	3
					Uso xeneralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX												
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aías que se intentan por conseguir información máis específica												
C-A2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevé realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facela pública.</i>	4	1	4	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro sector prevé realizar ao longo do exercicio	1	1	3	1	3					3	1	3
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aías que se intentan por conseguir información máis específica												
C-A3	Dispoñer un trato de favor a determinados licitadores. <i>Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	1	1	3	1	3					3	1	3
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das pregas												
					Justificación na documentación contractual do recurso á contratación menor												
C-A4	Manipulación de ofertas. <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR 30 APLICABLES SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	4	1	4	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	1	1	3	1	3					3	1	3
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aías que se intentan por conseguir información máis específica												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		3,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		3,00

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.3	Falsidade documental	Indicar, conforme sobre uma base documental que fulva as condições exigidas para obter a condição de adjudicatário ou licitador que impõe a adjudicação ao seu favor, ao custo pagar os importes perdidos em base a documentação justificativa subscrita, fornecida ou simulada

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 (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 (NR) (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.5.1	Falsamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (documentos, compromisos, información financeira, etc.) NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	1	1	3	1	3					3	1	3
					Declaración responsable conforme non varíaran as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente												
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude de normativa vixente.</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	1	1	3	1	3					3	1	3
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos												
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación												
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>No caso de verificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adjudicación de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan aos termos do Pliezo, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo falsos, incorrectos ou errados.</i>	4	1	4	Comprobación mediante cruces de BD	1	1	3	1	3					3	1	3
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificación de documentos electrónicos												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros justificantes												
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións contratadas												
					Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (NR)		3,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		3,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración limitada anual, impoñe que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se lles aplican de aplicación por imposibilidade material, ou a realización de aplicación en estes contratos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.8	Sobrefinanciamento	Incumprimento da proibição de sobre financiamento ou de suprir o custo da actividade

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.8.1	Custos laborais falsos <i>A documentación achegada polos traballadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións que non reflicten na realidade os custos das horas laborais vinculadas á execución das prestacións contratadas (cálculo incorrecto de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a personal contratado, etc).</i> <i>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (aplicase o indicador C.5.3)	4	1	4	Cálculo de facturas con contratos e mínimos e tempos de traballo												
					Verificación dos rexistros de existencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas	1	1	3	1	3					3	1	3
					Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato se tiveron en conta os prezos dos conceptos colectivos												
					Solicitud de probas adicionais												
C.8.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados as prestacións contratadas non acoden a calidade buscada nos propios.</i> <i>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i> (aplicase o indicador C.5.3)	4	1	4	Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados	1	1	3	1	3					3	1	3
C.8.3	Sobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutros fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, servando así un lucro para o contratista.</i>	4	1	4	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato												
					Verificar que se pague tan só a prestacións debidas sobre a publicación do diário. Financiamiento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao contrato a data de informe sobre o estado sobre fondos utilizados, acordados no contrato para financiar os mesmos gastos	1	1	3	1	3					3	1	3
					Comprobación cruzada de bases de datos												
					Solicitud aos terenos financiadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRU)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RNU)		3,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRU)		3,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración menor anual, origina 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
C7	Limitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (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 (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Riso NETO (NR) (IN x PN = NR)	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)	Riso RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.11	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifica-se insuficiencia na s inscrición dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable (fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, nos artigos 47 e 49 do Regulamento de Transparencia e a publicidade de información no Regulamento de Transparencia. Ademais, os prazos excesivamente reducidos que poden ser de certa limitación de concorrencia ou non se establecen de forma clara en documentos concretos, que debe presentarse a licitación na súa propia forma e prazo ou que se acepten ofertas presentadas, fóra de prazo. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento	1	1	3	1	3					3	1	3	
					Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso													
C.12	Elexión de tramitación abreviada, urgente ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos do normal e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de obter a concorrencia sen que están adecuadamente xustificadas, nos principios e principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación	1	1	3	1	3					3	1	3	
					Verificación polas intervencións delegadas													
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (NR)		3,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		3,00	

*A propia natureza da contratación menos competitiva, máis áxil e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco definidos para se dar de baixa a primeira etapa, de contratación non se realice de aplicación por imposibilidade material, ou se realice de aplicación en casos concretos.



[illegible]

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.3	Perda de pista de auditoria	Não se garante a conservação de toda a documentação e nem mesmo controlada para depois desta pista de auditoria 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)	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)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO BRUTO pola medida a implantar	Redución de 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 documentar para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	1	1	3	1	3					3	1	3
					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 contratantes non cumpren os obrigas establecidas para a conservación de documentos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	4	1	4	Verificar que os pregos exigen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	1	1	3	1	3					3	1	3
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RNB)	3,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	3,00	

*T'A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, limita a que desenvolvementos reducidos de risco definidos para as demais modalidades de contratación non se realicen a aplicación por imposibilidade material, ou se realicen de aplicación en casos concretos.



INDICADORES DE RIESGO		RISGO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCToras O ATENUANTES			RISGO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISGO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Riesgo	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Riesgo BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IR)	Probabilidade NETA (PR)	Riesgo NETO (NR) (IR x PR = NR)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación na implantación	Redución de IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Riesgo RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Simulación de falsas licitadoras Realízase ditas ofertas de simulación que permitan simular a competencia, co obxectivo de avaliar os seus impactos sobre as propostas que se presentan a calificación suficiente para a realización do contrato. NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS	4	1	4	Realimentar de traballo de expediente a Comisión Galega de Competencia Técnica e a Mesa de contratación estímo que existan indicio facilitados de coexistencia e existencia no con de licitadores empresas entre as empresas licitadoras (directivos, representantes, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras fontes de datos) Consultar os interesados das empresas implicadas, por exemplo mediante a realización das súas web ou da información do contido das empresas Actualizar as ofertas para verificar que non existen subcontratadores e operadores que tamén compitan na licitación polo contrato principal Informar que non se aceptará a licitación que non faga referencia a licitación principal Realizar inspeccións de análise das propostas enviadas polo licitadores para verificar que non houbo axudas entre elas ou se presentaron ofertas falsas: se documentos con datos idénticos (prezo, nome do adxunto, personal, etc.) ou mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares	1	1	3	1	3					3	1	3
C.10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan e así participan no procedemento ou durante de predefinición e licitación que redunda en ofertas non concorrenciais, as ofertas propostas por aqueles que están de acordo, se prevea das ofertas con elementos idénticos, similares, nomeados, reducidos, aumentados, etc., no licitación de cada proposta, o licitador proposto como adxudicatario non acepta as remisións a adxudicación, etc. NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS	4	1	4	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións próximas entre licitadores Exigir ao presentador de licitacións información sobre ofertas ou de relacións próximas entre licitadores ofertas que parecen coincidentes a prezos, as técnicas de licitación, etc. Confirmar a ausencia da influencia das licitacións sobre outras	1	1	3	1	3					3	1	3
		RIESGO BRUTO TOTAL (BR)		4,00			RIESGO NETO TOTAL (NR)		3,00					RIESGO RESIDUAL TOTAL (RR)		3,00	

(*) 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 se resulten de aplicación en casos concretos.

