

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN PÚBLICA GALEGA DE FEIRAS E EXPOSICIÓNS DE OURENSE

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 Pública Galega de Feiras e Exposicións de Ourense, 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.

Rogelio Martínez González

Director Xerente

(asinado dixitalmente á marxe do documento)

PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN PÚBLICA GALEGA DE FEIRAS E EXPOSICIÓNS DE OURENSE

ÍNDICE

1 INTRODUCCIÓN.....	4
2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	4
2.1 Misión, visión e valores.....	4
2.2 Organización e funcionamento.....	6
2.2.1 Organización.....	6
2.2.2 Recursos humanos.....	6
2.2.3 Recursos económicos.....	6
2.2.4 Marco normativo.....	7
2.3 As medidas do “ciclo da fraude”.....	7
2.3.1 Medidas de prevención.....	7
2.3.2 Medidas de detección.....	8
2.3.3 Medidas de corrección.....	8
2.3.4 Medidas de persecución.....	8
2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	9
2.4.1 A entidade.....	9
2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	9
3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	9
3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	10
3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	10
3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	10
3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	10
3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	11
3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> ...	11
3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	12
4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	12
4.1 Análise de riscos e medidas antifraude.....	12
4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos.....	13
4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	17
5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	17
5.1 Seguimento, supervisión e avaliación.....	17

5.2 Actualización e revisión.....	18
5.3 Comunicación e difusión.....	18
5.4 Anexo A.....	18

1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Fundación Pública Galega de Feiras e Exposicións de Ourense (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 Feiras e Exposicións de Ourense, Expourense, ten como obxecto a promoción e o fomento da actividade comercial, industrial, turística, agroindustrial,

deportiva, cultural, educativa e social e calquera outra que teña por obxecto o desenvolvemento destes sectores en Galicia, cuxo ámbito de actuación é internacional, nacional, autonómico, provincial ou local, tanto de carácter xeral como monográfico, profesionais ou abertas ao público.

A entidade celebra na actualidade unha media de 10 feiras ao ano que viran ao redor das potencialidades de Ourense, isto é, gastronomía, termalismo, turismo, envellecemento da poboación, industria funeraria, viticultura, etc.

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 Galega de Feiras e Exposicións de Ourense ten como competencias e funcións principais:

- A celebración periódica de certames, feiras e exposicións de carácter sectorial ou multisectorial de ámbito internacional, nacional, autonómico, provincial ou local.
- A xestión do recinto feiral de exposicións con criterios de racionalidade e eficiencia procurando a diversificación e compatibilidade de usos e servizos.
- Realización de actividades formativas ou celebración de eventos de carácter profesional, cultural, deportivo, e calquera outra actuación relacionada cos fins fundacionais.
- A promoción da cidade e o conxunto da provincia de Ourense como destino de turismo de reunións, congresos, convencións e incentivos, fomentado a súa captación e celebración no noso entorno e facilitando asesoramento ás entidades e ás empresas promotoras na organización dos mesmos.
- O apoio a empresas, asociacións e organismos intermedios en materia de comercio interior e internacionalización e no asesoramento e consultaría sobre oportunidades comerciais.
- Establecer, desenvolver e impulsar medidas de acción relacionadas coa igualdade, familia, infancia, xuventude, persoas maiores, persoas con discapacidade, así como calquera outro colectivo susceptible de estar en situación de vulnerabilidade.
- Calquera outro que afecte ou incida nos fins fundacionais.

A actividade atribuída a esta entidade execútase no marco do Plan de Actuación aprobado polo Padroado da Fundación dispoñible no Portal de Transparencia e Bo Goberno da páxina web da entidade na seguinte ligazón: <https://www.expourense.org/transparencia-e-goberno-aberto/>

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

A estrutura organizativa de xestión da entidade está encabezada pola persoa titular da Dirección- Xerencia, que é a máxima responsable de que se cumpran os requisitos do Sistema de Calidade, delegando as tarefas de verificación no responsable de Calidade. Ten a máxima autoridade para planificar, decidir e avaliar as políticas da Fundación nos aspectos de xestión, de persoal, e de calidade.

Así mesmo, estrutúrase en:

- DIRECCIÓN ÁREA DE ADMINISTRACIÓN E RECURSOS HUMANOS
- DIRECTOR TÉCNICO DEPORTIVO
- COORDINADOR DE MARKETING
- COORDINADOR DE COMUNICACIÓN
- COORDINADOR DE MANTEMENTO, SISTEMAS E XESTIÓN DE CALIDADE
- SUPERVISOR DE VENTAS
- PERSOAL ADMINISTRATIVO E COMERCIAL
- PERSOAL ADSCRITO A MANTEMENTO

2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles, esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 12 persoas traballadoras, unha delas contratada mediante contrato de alta dirección.

Na actualidade ten unha praza vacante cuberta provisionalmente con persoal laboral temporal.

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)
1.846	25

--	--

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) Asíumense 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) Asíumese 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 ao Director Xerente.

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 procedimentais 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 executar as contratacións.

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, 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 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).

Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
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 (acceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

FASE 2: avaliación do risco neto

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

Efecto redutor das medidas atenuantes

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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

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

2	Redución moderada
3	Redución considerable
4	Redución significativa

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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

5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

		acción
--	--	--------

Con independencia do anterior, 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.

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.

5.4 Anexo A

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 excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	2,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	6,25	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	3,00	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	3,00	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	4,67	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	3,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,50	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	2,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,50	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	3,50	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT-			3,24	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 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 suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluído 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 adxudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.</i>	2	1	2	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención	2	1	1	1	1					1	1	1
					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 adxudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexen a contratación e nos anuncios de licitación												
C.1.2	Os pregos que rexen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	2	1	2	Verificar que os pregos que rexen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	2	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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 os princípios de objetividade e imparcialidade que têm de ser a essência profissional, sendo compreendida por todos funcionários, técnicos, da entidade pública 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)	Descrição das medidas	Redução de IMPACTO BRUTO com medidas implantadas	Redução de PROBABILIDADE BRUTA com medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicação ou implantação	Redução de IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redução de PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.2.1	Influência deliberada na valoração e seleção dos adjudicatários <i>As pessoas que integram a mesa de contratação, as expertas avaliadoras ou as responsáveis de adjudicação influem deliberadamente na valoração das ofertas para favorecer a alguma(s) delas.</i>	3	2	6	Declaração de ausência de conflitos de interesses de todos os membros das mesas de contratação	2	2	1	1	1					1	1	1
					Regulação nos pregos do protocolo em caso de detecção de conflitos de interesses												
					Regulação das mesas de contratação do pessoal que elabora as prescrições técnicas e dos seus membros												
					Verificar que os membros da adjudicação sejam nomeados de forma clara nos pregos e não são sujeitos a interpretação												
					Verificar se os membros da adjudicação não participam em outros pregos de contratação												
C.2.2	Adjudicação directa irregular mediante o uso indevido da contratação menor <i>As pessoas que participam na sessão ou na planificação da contratação com facilidade desviam as regras ou procedimentos anormais de maior concorrência para favorecer a um licitante ou grupo de licitadores.</i>	3	3	9	Sistema de alertas que informem da concentração de contratos em providers	3	3	1	1	1					1	1	1
					Comprovação pelas Intervenções Delegadas de índices de fraccionamento												
					Revisão periódica de concentração de contratos em providers												
C.2.3	Especificações pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As pessoas que participam na elaboração dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsáveis da preparação dos contratos influem deliberadamente ou em conivência para favorecer a algum licitante ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Declaração de ausência de conflitos de interesses do pessoal que participe na elaboração dos pregos	4	2	1	1	1					1	1	1
					Regulação nos pregos do protocolo em caso de detecção de conflitos de interesses												
					Verificação de especificações por oficinas de supervisão, intervenções delegadas, ou por entidades especializadas												
C.2.4	Ampliação de contratos existentes para evitar a licitação <i>Alguns justificativos técnicos, formais ou fictícios para ampliar a execução dos contratos e evitar o processo de licitação que deveria suceder ao contrário.</i>	2	1	2	Aprovação prévia nos pregos da possibilidade de ampliação ou prorrogação de contratos	2	1	1	1	1					1	1	1
					Revisão por Assessoria Jurídica e Intervenção												
					Aprovação por instância superior ao proponente												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		6,15				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.3	Desvios da execução do contrato	O contratado incumprir as especificações do contrato durante a sua execução

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)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (NR) (IN x PN + NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)		
C.3.1	Non estar responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contrato precisa especificar de onde deriva a execución deficiente, pero se o cumprimento das prestacións contratadas se reduce a un número inferior ao a unha porcentaxe máxima de risco atribuído que pode existir no decorrer a probabilidade económica de sua actuación incorrecta.</i>	3	1	3	Previsión nos prazos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a activación de probabilidades económicas e específicas para as prestacións contratadas	3	1	1	1	1					1	1	1		
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprobar os parámetros formais das facturas e a súa coherencia cos cronoloxos de pagamentos incluído no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	1	1	1	Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non teñan a mesma que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	1	1	1	1	1					1	1	1		
C.3.3	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de finalizar os pagamentos, incluídas as medidas ou variantes propostas polo contratista no seu oferta, ou as condicións especiais que mantiveron a adxudicación en base técnica</i>	3	2	6	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Posteriormente sendo empregados adicionais da propia administración con conhecimentos especializados na materia	3	2	1	1	1					1	1	1		
C.3.4	Determinación dos prezos non axustados ao mercado <i>Unha función dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode servir ofertas fan datos que, cumprindo os regras do procedemento, compoñen unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	2	1	2	Cumprir a calidade das prestacións especificadas en base aos aspectos técnicos que fundamentaron a oferta en base técnica do contrato e que se informaron favorablemente para a adxudicación ao seu favor	2	1	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			3,00				RISCO NETO TOTAL (NR)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C-4	Fraude	Corrupção intencionada de irregularidades que tenham por objetivo a perseguição, retenção indevida ou desvio dos fundos públicos. Resulta assinal a ocorrência de eventuaisidades

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 de 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 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 = RR)
C-A1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.	2	1	2	Emprego da licitación electrónica	2	1	1	1	1					1	1	1
					Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX												
C-A2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevé realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	2	1	2	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro sector prevé realizar ao longo do exercicio	2	1	1	1	1					1	1	1
					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												
C-A3	Dispensar un trato de favor a determinados licitadores/as Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de selección ou o sistema de adjudicación.	3	2	6	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións externas ou por entidades especializadas	3	2	1	1	1					1	1	1
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das pregas												
C-A4	Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	2	1	2	Uso xeralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	2	1	1	1	1					1	1	1
					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												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (NR)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		3,00						1,00							1,00		

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.5	Falsidade documental	Induções contrárias sobre a base documental que fulcra as condições exigidas para obter a condição de adjudicatário ou outras situações que impliquem a adjudicação ao seu favor, ao custo pagar os importes pendentes em base a documentação justificativa adequada, fornecida 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 (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 META (PM)	Risco NETO (RN = PI x PM)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE META 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 (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	2	1	1	1	1					1	1	1
					Declaración responsable conforme non varíen as circunstancias que consten 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>	2	2	4	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	2	2	1	1	1					1	1	1
					Comprobación da 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>No fase de aceptación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real, ou que non se axustan aos termos do particular, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo falsos, simulados ou errados.</i>	4	2	8	Comprobación mediante cruces de BD	4	2	1	1	1					1	1	1
					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 a adjudicatario subcontrate a execución das prestacións incluídas												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		4,67				RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.6	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 (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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO coas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA coas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Contas laborais falsas <i>A documentación adscrita polos traballos en xaneiro (con do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios das contas laborais vinculadas á execución das prestacións contratadas) resulto incorrecto de máis de 50%, sendo baixa incorrecta, gastos asociados a persoal inexistente, etc.</i>	2	2	4	Critico de facturas con contratos e nóminas a tempo de traballo	2	2	1	1	1					1	1	1
					Verificación dos rexistros de existencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas												
					Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato transirena en conta os prezos dos conceptos colectivos												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos propios.</i>	4	1	4	Identicidade de probas adicionais	4		1	1	1					1	1	1
					Resistencia de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
					Verificación do traballo realizado por persoal da organización.												
C.6.3	Sobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse cos fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutros fontes distintas ao contrato asinado cos Administración, senando un libro para a contabilidade.</i>	1	1	1	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	1	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar que se presten que se presten os servizos e prestacións: salarios, taxas e publicación de datos. Financiamiento, coas referencias legais oportunas e traslado en formato a longo do tempo de informe sobre calquera baixa incorrecta utilizada, conxunto na contabilidade para financiar os ingresos gastos												
					Comprobación cruzada de bases de datos												
					Solicitar aos servizos financeiros certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRU)		3,00				RISCO NETO TOTAL (NRU)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRU)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C7	Limitação de concorrência	Non se garante que o procedimento 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)	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 = 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.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	3	1	3	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento	3	1	1	1	1					1	1	1	
					Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data de súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso													
C.7.2	Elusión de tramitación abreviada, urxencia ou empenamento, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada	2	1	2	Revisión de xustificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación	2	1	1	1	1					1	1	1	
					Aplicación polas intervencións delegadas													
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		2,50						RISCO NETO TOTAL (NRB)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de educador/a	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de educador/a, o que limita o seu acceso as lotadoras en termos de igualdade.

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 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 = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA por 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 prezos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xeral, e neste unha variedade limitada controlada entre as características (todas así prezo) e os servizos a petición dos licitadores concretos; as especificacións especificadas anteriormente restríñense para reducir a outros licitadores cualificados ou para "qualificar" e reducir a unha gama fronte de adxudicación e evitar así a comparación, de modo que se reduza o número máis restrictivo (todas as especificacións de adxudicación económica ou financeira, as técnicas ou profesionais, etc.) e se reduza a variedade (definicións que dan datos, bens ou servizos a petición dos licitadores) en procedementos de adxudicación e características, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i>	2	1	2	Revisión da especificación de forma en que se establece o procedemento de adxudicación, a súa adxudicación 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	1	1					1	1	1	
					Aplicación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades independentes												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicables ao contrato												
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación.</i>	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos prezos	2	1	1	1					1	1	1	
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propoñentes para obter a condición de adjudicatarios												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

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 obter dritas pista de auditoria suficiente

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)	Descripción 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 = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución de 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.3.1	Os pregos non están ben con precisión e forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación Non se establece con precisión e forma en que os interlocutores deben documentar os gastos nos que incrementan para a execución do contrato así como os prazos de conservación documental	3	1	3	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	3	1	1	1	1					1	1	1		
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados														
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental														
C.3.2	Os documentos non se conservan Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	2	1	2	Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar e documentar nos prazos establecidos	2	1	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			2,50			RISCO NETO TOTAL (NR)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00		

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Descrição do risco
C.10	Risco de Colusão	Factos segredos de manipulação entre empresas para limitar ou diminuir a competitividade nos processos de colação, ou manobra dos concorrentes de iludirem de cumprir os preços ou reduzir a qualidade dos bens e serviços

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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade META (PM)	Risco NETO (RN = PR x IN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE META polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Realismo distintas ofertas de entidades que representen vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou con experiencia no sector ou ofertas ficticias que no presenten a calidade suficiente e baixo risco de que pretendan obter o contrato.	4	1	4	Existencia de traballo do expediente a Comisión Gallega da Competencia para a Mesa de contratación estimo que seitan reflicta fidelidade de licitador.	4	1	1	1	1				1	1	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 as actividades das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión das súas web ou da información de contacto das empresas.												
					Controlar das ofertas para verificar que non requiren subcontratación a operadores que tamén compitan na licitación polo contrato principal.												
					Verificar que non se subcontrata a licitación que non resultará adjudicatario no procedemento de licitación.												
C.10.2	Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar a licitación que resultará adjudicatario, ofrecendo rasuras e acordos, as ofertas presenten parámetros iguais de bens, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado baixos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores reflicten as súas propostas, a licitación propoñen como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicatario, etc.	3	1	3	Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non todos asentaos ofrecidos ou as propostas ofrecidas son iguais, se se observan acordos entre entidades (preços, número de unidades, parámetros, etc.), os mesmos erros, relacións, similitudes formais, ou declaracións similares.	3	1	1	1	1				1	1	1	
					Realizar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións entre as entidades.												
					Realizar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións entre as entidades.												
					Realizar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións entre as entidades.												
					Realizar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións entre as entidades.												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		3,50					RISCO NETO TOTAL (NR)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	