

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE RELACIÓN LABORAIS

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 conducta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade, senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio de todos as galegas e os galegos e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

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

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



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Sinatura da persoa titular do centro directivo

(asinado dixitalmente á marxe do documento)

PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE RELAÇÓNS LABORAIS



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	1
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	2
2.1	Misión, visión e valores.....	2
2.2	Organización e funcionamento.....	3
2.2.1	Organización.....	3
2.2.2	Recursos humanos.....	3
2.2.3	Recursos económicos.....	3
2.2.4	Marco normativo.....	4
2.3	As medidas do "ciclo da fraude".....	4
2.3.1	Medidas de prevención	5
2.3.2	Medidas de detección.....	5
2.3.3	Medidas de corrección.....	6
2.3.4	Medidas de persecución	6
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	6
2.4.1	O centro directivo	6
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	7
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	7
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude	7
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas	7
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratégica.....	8
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional	8
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	8
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	8
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	9
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 avaliação de riscos	10
4.1.2	Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermelhas"	14
5	SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	14
5.1	Seguimiento, supervisión e avaliação	14
5.2	Actualización e revisión.....	15
5.3	Comunicación e difusión.....	15
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	16
6.1	Medidas do ciclo da fraude	16



6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables	17
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	17
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	18
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	18
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	18
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	18
6.8	Avaliación de riscos específicos en xestión de fondos MRR	19
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	19
7.1	Anexo A.....	19



1 INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

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

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

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

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

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

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

Definicións

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



2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A este centro directivo correspónelle, entre outras actuacións, o exercicio das competencias da Comunidade Autónoma en materia de relacións laborais, seguridade e saúde laboral, responsabilidade social empresarial e a promoción do emprego de calidade. Así mesmo, é o responsable do impulso e desenvolvemento da igualdade laboral no ámbito das empresas.

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

Á Dirección Xeral de Relacións Laborais, de acordo co Decreto 123/2022, do 23 de xuño de 2022, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Promoción do Emprego e Igualdade ten como competencias e funcións, entre outras, as seguintes:

- a) A dirección, coordinación, control e execución das competencias da Comunidade Autónoma en materia de relacións laborais, seguridade e saúde laboral, responsabilidade social empresarial e a promoción do emprego de calidade.
- b) O exercicio de funcións en materia de lexislación laboral e en prevención de riscos laborais.
- c) O impulso e desenvolvemento das políticas de igualdade laboral e de medidas de conciliación corresponsable da vida persoal, familiar e laboral nas empresas.
- d) A coordinación e o impulso do diálogo social en Galicia.
- e) As competencias funcionais sobre a Inspección de Traballo e Seguridade Social en materia laboral e de prevención de riscos laborais asignadas á Comunidade Autónoma de Galicia, así como as de coordinación coa Administración xeral do Estado para a execución dos plans de actuación da Inspección de Traballo e Seguridade Social.

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



- Plan Estratégico de Galicia 2022-2030

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

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

O centro directivo estrutúrase, para o exercicio das súas funcións, nas seguintes unidades:

1. Subdirección Xeral de Relacións Laborais.
 - 1.1. Servizo de Relacións Laborais e Seguridade e Saúde Laboral.
 - 1.2. Servizo de Réxime Xurídico.
2. Unidade Administrativa de Igualdade.

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta coa dotación de recursos humanos que se indica a continuación:

POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS VACANTES
69	51	18

Non obstante, existen 4 postos vacantes que no momento desta revisión se atopan cubertos de forma temporal.

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 6/2022, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2023, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:



CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	4.415.514
II	262.750
IV	13.651.638
VI	1.018.590
VII	681.901
TOTAL	20.030.393

Nos capítulos IV e VII inclúese o orzamento do ISSGA (Capítulo IV: 6.944.522 €, Capítulo VII: 481.901 €).

2.2.4 Marco normativo

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

Adicionalmente, son aplicables a este centro directivo as normas que se relacionan a continuación e que están disponibles na ligazón que se indica a continuación:

- Real Decreto Lexislativo 2/2015, de 23 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto dos Traballadores.
- Lei 31/1995, de 8 de novembro, de prevención de riscos laborais.
- Lei Orgánica 3/2007, do 22 de marzo, para a igualdade efectiva de mulleres e homes.
- Decreto lexislativo 2/2015, 12 de febreiro, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de igualdade.

<https://empregoeigualdade.xunta.gal/transparencia/normativa-de-aplicacion>

2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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



2.3.1 Medidas de prevención

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

2.3.2 Medidas de detección

- a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional Difundirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumplimentos 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 situacóns de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

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

2.3.4 Medidas de persecución

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

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 O centro directivo

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

Non obstante, segundo as previsións do PXMA, designase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular de:

- Subdirección Xeral de Relacións Laborais.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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



3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

O sistema permite a presentación de comunicacións por escrito presencialmente, por vía postal ou en calquera dos lugares e rexistros establecidos na normativa reguladora do procedemento administrativo común (utilizando para iso o formulario normalizado dispoñible na sede electrónica da Xunta de Galicia, servizo PR006A), e de xeito electrónico a través da *Canle de denuncias* electrónica (servizo PR006A)

implantada pola Xunta de Galicia; así como de xeito verbal e presencial, mediante a solicitude dunha cita para reunión persoal nas dependencias centrais en Santiago de Compostela.

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

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

- a) Calquera acción ou omisión que poida constituir 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 amplitud a política de integridade e os plans específicos do centro directivo poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

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



4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

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

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

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

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

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

Riscos avaliados

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

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

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



Metodoloxía para a avaliación do risco

O proceso de avaliación dos riscos articúllase, 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 más 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 valórarse tendo en conta o seu impacto e a probabilidade de que suceda, nos seguintes termos:

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

Impacto (I)		
Valor	Grao	Descripción
1	limitado	O custo para a organización de que o risco se materializase sería limitado ou baixo, dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, suporía un traballo adicional que atrasa outros procesos).
2	medio	O custo para a organización de que o risco se materializase sería medio, debido a que o carácter do risco non é especialmente significativo dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, atrasaría a consecución dun obxectivo operativo).



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descripción
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): valórarse e 1 a 4 seguindo os seguintes criterios:

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

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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, selecciónanse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas neste centro directivo e realizase 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	Descripción
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 producto 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 ($RN=RS=\text{aceptable}$)

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, deseñase 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, realizase 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	Descripción
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 vermelhas"

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

5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimiento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	INICIAL 2023 (euros)
202300240	Charlas en Institutos y centros de FP para la incorporación de la mujer en sectores masculinizados. Campaña "Ti Elixes"	58.823

Para a xestión dos ditos proxectos o centro directivo asume as previsións sinaladas ao respecto no plan xeral, e en particular no seu anexo III.

6.1 Medidas do ciclo da fraude

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

a) Medidas de corrección

A detección de posible fraude, ou a súa sospeita fundada, implicará a inmediata suspensión do procedemento, a notificación de tal circunstancia no máis breve prazo posible ás autoridades interesadas e aos organismos implicados na realización das actuacións e a revisión de todos aqueles proxectos que puidesen estar expostos á posible fraude.

En particular, no caso dun eventual incidente de fraude, o centro directivo deberá avaliar a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual e, se é o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).

b) Medidas de persecución

O máis axiña posible comunicaranse, se fose o caso, os feitos punibles ás autoridades públicas competentes (Servizo Nacional de Coordinación Antifraude –SNCA-) e para a súa valoración e eventual comunicación á Oficina Europea de Loita contra a Fraude.

Ademais das medidas previstas no plan xeral, iniciarase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un expediente disciplinario e denunciaranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.



6.2 Declaración de cumplimiento dos órganos responsables

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

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

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

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

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

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

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

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

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

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

6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Este centro directivo poderá solicitarlle á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, particularmente destinada ao persoal que xestione os procesos e as actividades vinculadas á execución dos fondos do PRTR.

6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión

Co obxecto de avaliar se os procedementos incorporan e están a aplicar os principios de obrigado cumprimento, cómpre realizar o "Test de autoavaliación e risco" previsto no Anexo II da Orde HFP 1030/2021, que se estrutura en dous bloques:

1. Test de aspectos esenciais da xestión
2. Test de aspectos críticos:
 - a. Control da xestión
 - b. Fitos e obxectivos
 - c. Danos ambientais
 - d. Conflito de intereses, prevención da fraude e corrupción
 - e. Compatibilidade do réxime de axudas do Estado e evitar sobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respuestas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúa coa "cuantificación do risco", na que é preciso acadar un nivel baixo. En caso contrario, adoptaranse medidas orientadas á mellora da xestión.

Este exercicio de autoavaliación realizarase de xeito recorrente, polo menos unha vez ao ano.

6.8 Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR

Os riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo con cargo aos fondos do MRR, avalíáronse de forma conxunta co resto dos fondos que financian a súa actividade e recóllese no anexo A.

7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

7.1 Anexo A

ANEXO A: SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	12,50	1,50	1,50
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	16,00	2,00	2,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	12,00	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	12,00	1,67	1,67
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquellas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	11,33	1,33	1,33
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	12,00	2,00	2,00
S.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	8,33	1,33	1,33
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	6,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	8,50	1,50	1,50
RBt/RNt/RRt			10,96	1,48	1,48



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
5.1	Non suxección normativa	Concesión de auxilios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.1.1	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das auxilios Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están sujeitos a interpretación, o cal pode motivar la selección deliberada dun determinado beneficiario.	4	4	16	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Jurídica e Interventor. Resolución de malos entendidos.	3	2	1	2	2				1	2	2		
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recullen a suxección aos controles dos organismos competentes Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	3	5	9	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias exixen compromiso da solicitante de sometese aos controles dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control.	3	3	1	1	1				1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	12,50					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
5.2	Conflictos de intereses	inconvenir en parcialidade e subjetividade derivada de situaciones nas que os principios de obiectividade e imparcialidade e de profesionalidade do funcionamento estén comprometidos por razões familiares, afectivas, de amizade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outra motivo, directa ou indirecta, de interese persoal

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables de concesión inflúen deliberadamente na valoración das personas solicitantes para favorecer a algunha delas.	4	4	16	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos los miembros del comité de valoración. Regulación nas bases reguladoras do procedimento en caso de detección de conflicto de intereses. Comisión de valoración que no sea exclusiva de personas dependientes do órgano concedente. Exclusión de participación nas comisiones de valoración para las personas con condición de alto cargo.	5	2	1	2	2				1	2	2		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	16,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



RISCO																					
Ref. do risco	Denominación do risco		Descripción do risco																		
5.3	Desviación do obxecto da subvención		Aplicación dos fondos a finalidades diferentes ás que se destinaron.																		
INDICADORES DE RISCO																					
		RISCO BRUTO (RN)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción do PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)											
5.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destináronse a una finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras alíou na convocatoria, ou non foron executados.	4	5	12	Comprobacións sobre o terreno: - Cumprimento da documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (folios, cartéis, informes, maís, trámites, materiais, gravacions, documentación).	3	3	1	1	1											
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			RISCO NETO TOTAL (RNt)			RISCO RESIDUAL (RR)													
		12,00			1,00			1,00													
RISCO																					
Ref. do risco	Denominación do risco		Descripción do risco																		
5.4	Fraude		Comisión intencionada de irregularidades que se realizan con obxecto a percepción, retención e devolución de fondos públicos. Resulta esencial a comprensión da intencionalidade.																		
INDICADORES DE RISCO																					
		RISCO BRUTO (RN)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción do PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)											
5.4.1	Subministrar información privilegiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar. Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	4	4	16	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio. Existencia dun alto grao de discreción no persoal que participa en convocatorias de subvencións, para filtrar información a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica.	3	2	1	2	2											
5.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s. Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.	4	5	12	Verificación das especificidades por oficina de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas. Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa en convocatorias de subvencións e elaboración das bases reguladoras de convocatorias.	3	2	1	1	1											
5.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos. Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.	4	2	8	Sistemas de control de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é presentado como resultado de procedimientos de selección de persoal que participa no proceso de evaluación de solicitudes e proxectos, para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica.	2	2	2	1	2											
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			RISCO NETO TOTAL (RNt)			RISCO RESIDUAL (RR)													
		12,00			1,67			1,67													



RISCO											
Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidade BRUTA (PR)	RISCO BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	RISCO NETO (RN) (IN x PN = RN)	
5.5	Falsidade documental				Coidader axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsoas as condicións establecidas para a concesión de axudas, ou que oculta algúns datos a conciencia e con beberse o seu ocultado pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou falsificada						
INDICADORES DE RISCO											
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidade BRUTA (PR)	RISCO BRUTO (RR)	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)	PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	RISCO RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.5.1	Falseamento na información presentada Os solicitantes das ayudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.).	4	4	16	Comprobación cruzada de documentos xustificativos Verificación de que as bases reguladoras elas nas convocatorias prevén a verificación a través de inspeccións terrestres Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que conste na inscripción do licitador no proceso correspondente	2	3	2	1	2	
5.5.2	Ocultación de información con obliga de remitir á administración Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vigente.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantiles Lista de comprobación da documentación do proceso de avalancha	3	2	1	1	1	
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas No fose de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se ajusta aos termos da facturación, ou incluen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexectos ou simulados.	4	5	12	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreno Verificacións de documentos/electrónicos Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificados Verificación dos requisitos legais das facturas, suministros, contratos, recibos e outros suficientes Verificación da conformidade das facturas con a normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate a execución das actividades subcontratadas	5	2	1	1	1	
RISCO BRUTO TOTAL (RR)				11,35				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,35		
										RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,35



RISCO											
Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco							
5.6	Sobrefinanciamento			Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superior o custo da actividade subvencionada							
INDICADORES DE RISCO											
INDICADOR DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas*	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas*	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	
5.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación aprobada polo beneficiario en calquera fase do procedemento inclue estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (costos incorrectos de horas de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos encubertos e períodos inferiores).</i>	4	5	12	Colección de facturas con contratos e nóminas e tempo de trabajo Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal. Inclusión de indicadores Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de trabalho	2	2	2	1	2	
5.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente ou duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repartem nouros proxectos.</i>	4	5	12	Verificar prorrateos Cruzar datos de distintos proxectos	2	2	2	1	2	
5.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade <i>Os traballois vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	4	5	12	Solicitude de probas adicionais	2	2	2	1	2	
5.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para mesma actuación que verán un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	4	5	12	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido en bases reguladoras e/ou na convocatoria Herramientas que permiten averiar sobre a prohibición de dobre financiamento, cosas referencias legais oportunas, e trasladar ao beneficiario a obligación de informar ao administrador competente sobre as solicitudes concedidas para financiar os mesmos gastos Verificar as declaracions responsables doutras fontes (por exemplo, a través de bases reguladoras ou bases de subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións subvencionadas), e proceder ao envío de formulário a sostituir, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia, a información anteriormente enviada Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracions que detalhen a finalidade de financiación (naturaleza, cuantía, etc.) Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes	2	2	2	1	2	2
RISCO BRUTO TOTAL (RBt)				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RN) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO (IN) polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria	4	2	8	Verificar a publicación das bases reguladoras e de convocatoria de forma que se garantía a máxima difusión			1	1	1					1	1	1		
	A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se mellora con aclaraciones e transparencia que garantan a sua maior difusión por parte de todos os medios de comunicación establecidos na normativa de subvencións (art. 9.3 LGS), as bases reguladoras de cada tipo de subvención, no seu texto, no seu anexo, no seu anexo de desarrollo, no seu anexo de criterios (BDCs) ou texto da convocatoria e a información requerida para o posterior traslado ao diario oficial de Galicia (DOG) ou a publicación en la web da Xunta (art. 16 LGS) e que se garante que a convocatoria e bases reguladoras e/ou criterios de subvencións (BDCs) o texto da convocatoria e a información requerida para o posterior traslado ao diario oficial de Galicia (DOG) ou a publicación en la web da Xunta (art. 16 LGS) e que se garante que a convocatoria e bases reguladoras e/ou criterios de subvencións (BDCs) o texto da convocatoria e a información requerida para o posterior traslado ao diario oficial de Galicia (DOG) ou a publicación en la web do organismo concedente.			3	2														
5.7.2	Falta de claridad na definición dos requisitos que deben cumplir los beneficiarios ou destinatarios das ayudas	3	5	9	Verificar que os requisitos estipulados para obter a condición de beneficiario se incluyen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias			1	1	1					1	1	1		
	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están sujeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios																		
5.7.3	Non se respectarán os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes	4	2	8	Existir un calendario de presentación de solicitudes establecido para garantizar la regularidad de tramitación			2	2	2					2	1	2		
	Revisássese alguma solicitud por falta de plazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou bien adostássense solicitudes presentadas fora de plazo.																		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	8,35					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,35							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,35

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
5.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante que un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás ayudas e subvencions en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RN) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO (IN) polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios	5	2	6	Verificar o grau de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias			1	1	1					1	1	1		
	Non se definen parámetros obxectivos de valoração quen non se aplique uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios				Designar unha comisión de valoração para a selección dos criterios de obxectividade, igualdade e non discriminación			3	3	1									
					Ostar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o seu cumprimento														
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte das administracións que actúan como intermediarias entre os beneficiarios e o organismo concedente														
					En concurrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican de forma transparente e que non existen favoritismos														
					Verificar que se cumplen os requisitos establecidos														
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO															
Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco											
5.9	Perda da pista de auditoría			No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para poder dunha pista de auditoría suficiente.											
INDICADORES DE RISCO															
INDICADOR DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES					RISCO NETO (RN)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista				
5.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación	3	5	9	Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que proporcionan un manual no que se detallan estes aspectos.	3	2	1	1	1	Nova medida prevista				
	Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que inclúen o compromiso de conservación de todo tipo de documentos, así como a presentación de contas justificativas simplificadas, nun os prazos mínimos de conservación documental.				Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias respectivas delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou se proporciona un manual no que se detallan estes aspectos.										
	Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias definhen de forma clara os prazos de conservación documental.				Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias definhen de forma clara os prazos de conservación documental.										
	Incumprimento da obrigas de conservar os documentos				Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias asisten a compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.	2	2	1	2	2					
	(Os beneficiarios non cumplen as obligas establecidas para a conservación de documentos.				Verificar que as bases reguladoras elúan as convocatorias asisten a compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.										
RISCO BRUTO TOTAL (RBt)								RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50			
PLAN DE ACCIÓN															
REDUCCIÓN DO RISCO					REDUCCIÓN DO RISCO										
REDUCCIÓN DO RISCO					REDUCCIÓN DO RISCO										
REDUCCIÓN DO RISCO					REDUCCIÓN DO RISCO										



ANEXO A: CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORIZACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxección normativa	Tramitación do procedimento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	3,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacions nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	8,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe 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	8,50	1,25	1,25
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquellas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos			
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedimento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	8,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente			
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	7,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			6,44	1,03	1,03



RISCO									
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco							
C.1	Non sucesión normativa	Fraccionado do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación							
INDICADORES DE RISCO									
	RISCO BRUTO (R_B)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B) Probabilidade BRUTA (P _B) Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N) Probabilidade NETA (P _N) Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Plano de acción	RISCO RESIDUAL (R _R)	
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores na contratación.	Os requisitos non quedan claros nos prezos que reben a contratación atopo un aviso de licitação ou están suxectos a interpretación, o que pode levar na selección deslealizada dun determinado licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE O CANDO SE SOLICITEN OFERTAS	0	Resolución de prezos por Asesoría Xurídica e Intervención. Uso de modelos harmonizados, preventivo ou de reenvio de referencias.		#VALOR!		#VALOR!	
C.1.2	Os prezos que reben a contratación non recollen a sucesión dos controles dos organismos competentes.	Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE O CANDO SE FORMULE UN CONTRATO	0	Verificar que os prezos que reben a contratación ou os documentos que establecen vinculados á contratación menor, inclúan controles que garanticen a sucesión dos controles dos organismos competentes e que identifiquen os diferentes organismos de control.		#VALOR!		#VALOR!	
C.1.3	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor.	Nos se regalan as limitacións deporte que é a normativa régua para a contratación menor (límites económicos máximos, fraccionamiento do obxecto do contrato, duración máxima e prémiga)	3 1 5	Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamiento e de cumprimento dos límites económicos da contratación menor.	5 1 1	1		1 1 1	
RISCO BRUTO TOTAL (R_BT)					RISCO NETO TOTAL (R_NT)	1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (R_RT)	1,00

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

RISCO									
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco							
C.2	Conflictos de intereses	Incorporar en parcialidade e subiectividade derivada de intereses personais, profesionais e familiares, e neutralidade que han de reber o exercicio profesional ou laboral que se realizan en función de compromisos que han de reser exercitados por razões familiares, profesionais ou de proximidad, ou de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese personal.							
INDICADORES DE RISCO									
	RISCO BRUTO (R_B)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B) Probabilidade BRUTA (P _B) Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N) Probabilidade NETA (P _N) Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Plano de acción	RISCO RESIDUAL (R _R)	
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios	Ax persoas que integran a mesa de contratación, ou persoas que elaboran os criterios de selección ou que elaboran a valoración das ofertas para favorecer a algunhas destas.	0			#VALOR!		#VALOR!	
C.2.2	Adjudicación directa a irregular mediante a uso indebidamente de contratación menor.	Ax persoas que integran a mesa de contratación, ou persoas que elaboran os criterios de selección ou que elaboran a valoración das ofertas para favorecer a algúnha ou grupo de licitadores.	4 2 8	Sistema de alertas que informan da concentración de contratos en proveedores Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamiento Revisión periódica de concentración de contratos en proveedores Solicitud de tres ofertas cuando o mercado ofrece esa posibilidade	3 1 1	1		1 1 1	
C.2.3	Especificación pascadas para favorecer a determinados licitadores	Ax persoas que participan na elaboración dos prezos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influíndole deliberadamente no seu contenido para favorecer a algúnha ou grupo de licitadores.	0	Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos.		#VALOR!		#VALOR!	
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación	Alegar justificacións artificiais, forzadas ou factores para amadir a execución dos contratos e eludir o proceso de licitación que podería suceder a continuación.	0			#VALOR!		#VALOR!	
RISCO BRUTO TOTAL (R_BT)					RISCO NETO TOTAL (R_NT)	1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (R_RT)	1,00

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



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumbe en especificacións do contrato durante a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO			MEDIDAS REDUCToras OU ATENJANTES			RISCO NETO			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R _B)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (R _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N)	Probabilidad NETA (P _N)	Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Prezo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (R _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R x P _R)
C.3.1	Non existir responsabilidades por incumplimientos contratuais <i>O contratista perde la inmunidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumplimento das prestações contratadas se reduce a un impacto inferior ou a unha probabilidade menor de ocorrência que pode assumir un alterar a probabilidade de ocorrência dunha situación que actualmente non se considera probabilidade económica ou activa.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE Formalice UN CONTRATO			0	Prevén un nos prezos de licitación, os documentos remitidos á contraparte menor, de que nos casos de incumplimentos se podan aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestações contratadas.					#VALOR!						#VALOR!	
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se anotan ás condicións establecidas no contrato <i>Comprueba os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronología de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestações contratadas.</i>	3	1	3	Garantir unha asetada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar de facturas non sexan as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato.			3	1	1	#VALOR!				1	1	1
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 suxectoran a adjudicación en base temática.</i> NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE			0	Designar unha persoa responsable de controlar que se reúne garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica acreditada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato, así como para aprobación das modificaciones e variaciones que se contemplan na adjudicación do contrato (melloras, condiciones adicionais, etc.).					#VALOR!						#VALOR!	
C.3.4	Determinación dun prezo non anotado no mercado <i>Só se fixa o prezo de licitación, informando que este non se refire ao prezo que, cumplindo as regras do procedemento, comprometen unha execución correcta das prestações contratadas.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE			0	Especificárenos nos prezos ou na documentación contractual os parámetros directrices e os criterios de determinación do prezo do contrato.					#VALOR!						#VALOR!	
				RISCO BRUTO TOTAL (R _B)	3,00					RISCO NETO TOTAL (R _N)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)	1,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, más á breves, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilitade de realizarse ou ser relevantes de aplicación en estos procesos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.4	Fraude	Comisión intencionada de engaños mediante que tenen como objetivo a percepción, recepción, incendio ou devolución de fondos públicos. Resulta esencial a comprobación de la intencionalidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE NETA coas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación <i>(Definición do control das propostas dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial)</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	4	3	12	<p>Emprazo da licitación electrónica</p> <p>Usar veneficio do sistema de encriptación de ofertas, como SILEX</p> <p>Exixencia dun alto grao de cretencia de persoal que participa no desenrolado do procedemento para evitar filtracións a persoas alíes que se interesan por conseguir información moi específica</p>	2	2	2	1	2					2	1	2
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacóns que se preén realizar <i>Aladro de información relevante antes de facerse pública.</i>	5	3	9	<p>Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacóns que cada sector prevé realizar ao longo do exercicio</p> <p>Exixencia dun alto grao de cretencia de persoal que participa no desenrolado do procedemento para evitar filtracións a persoas alíes que se interesan por conseguir información moi específica</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante a establecemento das prescripcións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adxudicación.</i>	3	3	9	<p>Verificación das especificacións por oficina de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas</p> <p>Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos</p> <p>Justificación na documentación contractual do recurso á contratación electrotáctica</p>	5	3	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Mengulación de ofertas <i>Copiando de ofertas e envío a outras ofertas dos licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	4	1	4	<p>Usar veneficio dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX</p> <p>Exixencia dun alto grao de cretencia de persoal que participa no desenrolado do procedemento para evitar filtracións a persoas alíes que se interesan por conseguir información moi específica</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		8,50				RISCO NETO TOTAL (RN)									

(*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más sólida e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.5	Falsedad documental	Adjudicar contratos sobre unha base documental que non se condice con a realidade, ou que é evidenciada por adjudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adjudicación ao seu favor, así como pagar os gastos de elaboración e expedición de documentos con justificativa adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE NETA coas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Falsoamento na información presentada <i>(Os licitadores presentan documentación falsa que se terá en conta no proceso de licitación, como facturas falsas, facturas de empresas fantasma, etc.) NON APICA NA CONTRATACIÓN MENOR</i>			0						#VALOR!						#VALOR!	
C.5.2	Ocultación de información con obxecto de remitir á administración <i>(Os licitadores non presentan información a que están obligados en virtude da normativa vigente.)</i>	4	1	4	<p>Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes</p> <p>Comprobación de información da BD de organismos públicos e resultados públicos</p> <p>Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos reais ou que non se avusa aos termos da facturación, ou inciden alteradamente en elas (falsas, inventadas ou simuladas)</i>	4	2	8	<p>Comprobación mediante cruzas de BD</p> <p>Inspección sobre terreo</p> <p>Verificación de documentos electrónicos</p> <p>Verificación das reivindicacións feitas nas facturas, nómadas, contratos, rectas e outros xustificantes</p> <p>Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das obras ou servizos</p> <p>Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos</p>	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)									

(*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más sólida e breve, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.6	Sobrefinanciamento	Incumplimento da prohibición de sobrefinanciamento ou de superar o límite da actividade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.6.1	Costos incorrecos			0						#VALOR!							#VALOR!	
C.6.2	Trabais de insuficiente calidade			0						#VALOR!							#VALOR!	
C.6.3	Dobre financiamento	4	2	8	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato. Verificar que os prezos que reseñan a contratación adheren sobre a proposta de licitación, e que reflejan los precios que se fijaron e incluidos no contrato a cargo de las administraciones que otros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mismos. Comprobación cruzada de bases de datos. Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaraciones que desalientan a finalidade da Financiación outorgada.	4	4	1	1	1	1,00					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		8,00														
		RISCO NETO TOTAL (RNt)																
		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00														

(*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos 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	Descripción do risco
C.7	Limitación de concurrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a perniciosos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou resulta de insuficiente ou incompleta dos datos para a recepción das ofertas.			0						#VALOR!							#VALOR!	
C.7.2	Elección de licitación abreviada, urgencia ou emergencia, ou procedementos de contratación menor que no cumplen con las normas establecidas para procedimientos de contratación que permiten reducir gastos o publicidad o fondo de invitación a concurrencia sin que estén adecuadamente justificadas, non garantindo os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.			0						#VALOR!							#VALOR!	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)																
		RISCO NETO TOTAL (RNt)																
		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)																

(*) A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos 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	Descripción do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adjudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso á licitacións en termos de qualità.

INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores			0	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
	Os prezos definen un producto dunha marca concreta en lugar dun producto xeneral, e polo tanto non se garante a obxectividade da selección de adjudicatario entre varios proveedores dun licitador concreto ou establecense especificacións excepcionalmente restrinxtivas para ese licitador ou outros licitadores cualificados ou que justifiquen o recurso a unha única fonte de suministro. Non se establecen criterios de selección de adjudicatario que establecen criterios máis restrinxtivos (maiores requisitos de niveles económicos ou financeiros, ou técnicos ou profesionais) que os establecidos no contrato de subcontratación, ou que se establecen en procedementos de similares características, restrinxindo a contratación a un único licitador.				Resolución da existencia de forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a sua adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se desprague o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, igualdade, non discriminación e confidencialidade.			#VALOR!								#VALOR!		
	NA CONTRATACIÓN MENOR SO XEITO DE LICITACIÓN SE ELABORE UN PREZO OU DOCUMENTO ASIMILABLE				Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións e/o delegacións.													
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario	2	4	8	Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homogeneidade de criterios na adjudicación.	As persoas que intervén na contratación non se comprometen a contratar con facultades decisórias favorecentes a un licitador mediante a solicitude directa de prestación sen valores debidamente outras especias	5	3	1	1	1				1	1	1	
	RISCO BRUTO TOTAL (RB)	8,00																
	RISCO NETO TOTAL (RN)																	
	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)																	

(*) A propia natureza da contratación menor, máis formalista, máis ásí e breve, e de duración inferior ao ano, implica que determinados indicadores de risco definidos para o caso de contratación maior non teñan aplicación en casos concretos.

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

INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.9.1	Os prezos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación			0	Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos non que incorporen a documentación de forma separada, nin os prazos mínimos de conservación documental.			#VALOR!								#VALOR!		
	NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*																	
C.9.2	Os documentos non se conservan			0	Os contratistas non cumplen as obligacións establecidas para a conservación de documentos.			#VALOR!									#VALOR!	
	NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*																	
	RISCO BRUTO TOTAL (RB)																	
	RISCO NETO TOTAL (RN)																	
	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)																	

(*) A propia natureza da contratación menor, máis formalista, máis ásí e breve, e de duración inferior ao ano, implica que determinados indicadores de risco definidos para o caso de contratación maior non teñan aplicación en casos concretos.



RISCO																	
Ref. do risco	Denominação do risco			Descripción do risco													
C.10	Risco de Colusión			Factos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións con obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras 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 (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Simulación de falsos licitadores Asistencia a las ofertas de entidades que presentan una vinculación empresarial, de intereses privados o sin experiencia no sector, ou ofertas fantasma que no presentan a calidad suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	2	3	6	<p>Elevación de trámite do expediente á Comisión Galega da Competencia para la Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión.</p> <p>Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as entidades que presentan ofertas, así como a existencia de intereses privados ou outras bases de datos.</p> <p>Investigar a existencia de acuerdos entre las entidades implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas.</p> <p>Analizar las ofertas para verificar que non inclúen subcontractación a empresas que tamén concorrent na licitación polo contrato principal.</p> <p>Analizar las ofertas para comprobar se existen acuerdos entre licitadores para dividir el contrato.</p> <p>Analizar las ofertas para comprobar se existen acuerdos entre licitadores para establecer los procedimientos de licitación.</p> <p>Analizar las ofertas para comprobar se existen acuerdos entre licitadores para establecer las bases de licitación.</p> <p>Analizar las ofertas para comprobar se existen acuerdos entre licitadores para verificar que non hubo acuerdos entre elas ou se presentaron ofertas ficticias os documentos contienen datos idénticos (el mismo nombre, dirección, teléfono, fax, correo electrónico, etc.) ou diferentes (el mismo nombre, dirección, teléfono, fax, correo electrónico, similares formas, ou declaraciones similares).</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
C.10.2	Acuerdos entre os licitadores Os licitadores pactan entre si acuerdos para obter el contrato, o determinar o licitador que realizará competencia, informar o avisar, ou ofrecer presentar porcentajes exactos de divisas, os precios das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, demasiado distantes, demasiado altos, etc., os licitadores retraen el seu propuesto, o intentan arrostrar como adjudicatario. Non existen os recursos para a avaluación, etc. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS	2	4	8	<p>Especificar en las ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relaciones atípicas entre los licitadores.</p> <p>Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de comportamentos que poden indicar unha collusión entre licitadores, como por exemplo o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.</p> <p>Confirmar a ausencia de influencia dun licitador sobre outros.</p>	3	3	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RR)	7,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00

(*) A proba ou base da contratación menor é formalista, más álx e breve, e de acuerdo con las normas legales que determinan los indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non (e resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos).

ANEXO A: CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxección normativa	Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	9,33	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscripción dun convenio incumprido o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	3,60	1,00	1,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,50	1,00	1,00
CV.4	Incumprimento das obligas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	5,00	1,00	1,00
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			5,49	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
CV.1	Non suxección normativa	Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa do convenio.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.	2	4	8	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1				1	1	1			
	Existencia de convenios cuja contido son prestacións que non son propias dos contratos, instrumentos jurídicos pola súa natureza, sendo dun contrato, sendo de aplicación a legislación de contratos do sector público.				Informe de servizo jurídico con análisis do obxecto da actividad a desenvolver e a justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuaciones a realizar.														
	Subscrição de convenios con entidades privadas.				Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei.			1	1	1				1	1	1			
					Informe de servizo jurídico con análisis do obxecto da actividad a desenvolver e a justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuaciones a realizar.														
CV.1.3	O contido do convenio supón una cesión da titularidade da competencia.	4	2	8	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1				1	1	1			
	A existencia de convenios con entidades privadas, tanto públicas como privadas, que implican cesión da titularidade de competencias, o que podevir implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.				Informe de servizo jurídico con análisis do obxecto da actividad a desenvolver e a justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuaciones a realizar.														
	RISCO BRUTO TOTAL (RB)				9,35														
RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00										

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
CV.2	Incumplimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrição dun convenio incumprido o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTO coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
CV.2.1	Falta de competencia legal.	4	1	4	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1				1	1	1			
	O órgano que subscrive o convenio non ter competencia para iso.				Informe de servizo jurídico con análisis do obxecto da actividad a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrisión do convenio, entre outros.														
	As aportacións financeiras non son adecuadas.				Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei.			1	1	1				1	1	1			
					Informe de servizo jurídico con análisis do obxecto da actividad a desenvolver e a súa sostenibilidade financeira.														
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos.	2	1	2	Lista de comprobación onde se revisa o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrisión do convenio adaptado as especialidades e tipos de convenios para a execución de proxectos financeiros con cea do art.º 1º.	3	5	1	1	1				1	1	1			
	O convenio subscríbese precedendo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que proceden en cada caso, tenendo en conta as especialidades a introducir polo Real Decreto de 19/02/2000.				Lista de comprobación onde se revisa o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.														
	Incumplimento das obligacións de publicidade e comunicación dos convenios.				Resolución, caso se estriegue o convenio, do seu cumprimento ou das causas de non cumprimento así como de que os compromisos financeiros assumidos foren correctamente liquidados.			1	1	1				1	1	1			
					O convenio non se publica no Diario Oficial de Galicia non se cumprirá coa obrigación de remitir ao Consello de Contas establecida no artigo 53.1 da Lei 40/2015, do 1º de outubro, de Reitoría Pública do Sector Público.														
CV.2.5	Falta de realización das actuacións objecto do convenio sen causa suxeñada ou falta de liquidación das aportacións financeiras.	4	2	8	Resolución, caso se estriegue o convenio, do seu cumprimento ou das causas de non cumprimento así como de que os compromisos financeiros assumidos foren correctamente liquidados.	4	4	1	1	1				1	1	1			
	O convenio extinguirase sen que se realizaran as actuacións objecto do convenio ou se produza a liquidación das compromisos financeiros asumidos polas partes, no caso de que proceda, por haber cambiado a remarcación das cantidades pendentes de abiar.				Resolución, caso se estriegue o convenio, do seu cumprimento ou das causas de non cumprimento así como de que os compromisos financeiros assumidos foren correctamente liquidados.														
					RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3,60			RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				

RISCO																											
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																						
CV.3		Conflictos de intereses			Incorrer en conflictos de intereses entre las partes asinantes del convenio que no se cumplen con la objetividad e neutralidad que han de tener o el ejercicio profesional están comprometidos por razones familiares, profesionales o económicas, o por su interés económico o por cualquier otro motivo, directo ou indirecto, de Interés profesional.																						
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras 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 (RB) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas		Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)									
CV.3.1	Indicios da existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio.		3	1	3	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio.		3	3	1	1	1				1	1	1									
	Existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflictos de intereses.					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independientes.																					
CV.3.2	Convenios recurrentes.		2	2	4	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio.		3	3	1	1	1	1				1	1	1								
	Existencia de convenios que se realizan con otras entidades, dando así como compromisos financieros sen que este claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.					Análise histórica de convenios recurrentes así como da súa xustificación.																					
RISCO BRUTO TOTAL (RR)			3,50									RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00							

RISCO																											
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																						
CV.4		Incumplimiento das obligas de información, comunicación e publicidade			Non se cumple o co estipulado na normativa nacional e europea relativamente ás obligas de información e publicidade																						
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras 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 (RB) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas		Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)								
CV.4.1	Incumplimiento das obligas de información e comunicación do apoyo do MRR ás medidas financieras.		2	2	4	Elaborar e distribuir entre todo o persoal involucrado na gestión de Actividades Financieras polo MRR dun breve manual relativo ás obligas de publicidade do procedemento.		3	3	1	1	1	1				1	1	1								
	Producense un incumplimento das obligas de información e comunicación constadas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular sobre o establecemento do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR) e o seu desarrollo, así como sobre o seu funcionamento, en especial o seu funcionamento en Galicia, de acuerdo ao artigo 12 de febrero de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 do Decreto-MRP/002/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de gestión do Mecanismo de Recuperación, Transformación e Resiliencia.					Listar e comprobación de requisitos en materia de información e comunicación que se establecen no procedemento.																					
CV.4.2	Incumplimento da obliga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.		3	2	6	Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo as regulacións e normativas no establecido no artigo 12 do Decreto-MRP/002/2021 e aínda documentación remitida segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.		3	3	1	1	1	1					1	1	1							
	Producense un incumplimento da obliga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.					Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo as regulacións e normativas no establecido no artigo 12 do Decreto-MRP/002/2021 e aínda documentación remitida segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.																					
RISCO BRUTO TOTAL (RR)			5,00									RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00							

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras 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 (RB) (IR x PR x RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do conveño non conta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do conveño, desde as actuacións previstas ata a extinción do liquidativo, ademais, a documentación que comprove os compromisos financeiros, gastos e pagamentos realizados á administración, así como especial atención para garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de conveños con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	3	2	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do conveño e nas etapas da súa execución. <i>Lista de comprobación da documentación requerida para garantir a pista de auditoría.</i>	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	Incumplimiento da obrigas de conservación de documentos. <i>Non se cumple a obrigas de conservación de documentos previstas no artigo 102 do Regulamento (UE) 2019/1046/UE do Parlamento Europeo e do Consello, de 18 de xuño de 2019, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e rectificada no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) 24/2020, do 17 de febreiro de 2020, polo que se establece o Mecanismo de Recuparación e Resistencia.</i>	3	2	6	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumplir coa obrigas de conservar os documentos nos períodos de tempo establecidos no Regulamento Financeiro (0 anos a partir da operación, 3 anos de financiamento e financiamento non superiores a 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) 24/2020.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controles dos organismos europeos polos percepcionantes finais. <i>Non consta a autorización expresa para parte dos percepcionantes finais dos fondos, e demais persoas e entidades que intervén na operación, para que estes organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lotta contra a Fraude (OLAF), Tribunal de Contas Europeo e a Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	3	2	6	Verificar o compromiso expreso dos percepcionantes finales dos fondos, e demais persoas e entidades que intervén na operación, para que estes organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lotta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	3	1	1	1					1	1	1
RISCO BRUTO TOTAL (RB)								RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
								6,00							1,00		

