

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DA IGUALDADE

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

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

En base a isto, a Secretaría Xeral da Igualdade, 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 aprobe o plan específico deste centro directivo para que se integre no plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da súa consellería de adscrición.

*Sinatura da persoa titular do centro directivo*

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL DA IGUALDADE



## ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN .....	1
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN .....	2
2.1	Misión, visión e valores.....	2
2.2	Organización e funcionamento.....	4
2.2.1	Organización.....	4
2.2.2	Recursos humanos.....	4
2.2.3	Recursos económicos.....	4
2.2.4	Marco normativo.....	5
2.3	As medidas do "ciclo da fraude".....	6
2.3.1	Medidas de prevención.....	6
2.3.2	Medidas de detección.....	7
2.3.3	Medidas de corrección.....	7
2.3.4	Medidas de persecución.....	7
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	8
2.4.1	O centro directivo.....	8
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	8
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL....	8
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude .....	8
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas .....	8
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica .....	9
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional .....	9
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	9
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> .....	10
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos .....	11
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	12
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude.....	12
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos .....	12
4.1.2	Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas" .....	16
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	16
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	16
5.2	Actualización e revisión.....	17
5.3	Comunicación e difusión.....	17
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	18
6.1	Medidas do ciclo da fraude.....	18



6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables .....	19
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	19
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	20
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	20
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	20
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	20
6.8	Avaliación de riscos específicos en xestión de fondos MRR .....	21
<b>7</b>	<b>RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....</b>	<b>21</b>
7.1	Anexo A .....	21



## 1 INTRODUCCIÓN

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

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

### Ámbito de aplicación

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

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

Mentres non se aproben os desenvolvementos 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, incorpórase como anexo a este plan a avaliación individualizada dos riscos asumidos.

### Definicións

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



## 2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

### 2.1 Misión, visión e valores

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

A este centro directivo correspóndelle, entre outras actuacións, implementar as actuacións necesarias en materia de promoción de igualdade, redución de brechas de corresponsabilidade e prevención e loita contra a violencia de xénero, así como a colaboración con calquera departamento da Consellería en todas as cuestións transversais en que concorren os ámbitos competenciais.

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 Secretaría Xeral da Igualdade, 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 principais as seguintes:

- a) Impulsar as actuacións conducentes á promoción da igualdade e á eliminación da discriminación entre mulleres e homes, así como á eliminación da violencia de xénero.
- b) Promover a incorporación do principio de igualdade de trato e oportunidades entre mulleres e homes en todas as normas, políticas, actuacións, plans e estratexias da Xunta de Galicia.
- c) Planificar, deseñar, coordinar e avaliar a xestión das políticas da Xunta de Galicia en materia de igualdade entre mulleres e homes, erradicación da violencia de xénero e promoción da corresponsabilidade entre mulleres e homes no ámbito persoal, familiar e laboral.
- d) Realizar o estudo e seguimento da lexislación vixente naqueles aspectos que afecten o principio de igualdade entre mulleres e homes e elaborar propostas de modificación das normas que o dificulten ou impidan.
- e) Establecer e fomentar relacións de cooperación cos organismos competentes en materia de igualdade da Administración xeral do Estado, das comunidades autónomas e da Administración local, así como cos organismos internacionais e comunitarios en materia de igualdade de oportunidades entre mulleres e homes e en materia de prevención e tratamento integral da violencia de xénero.





f) Propoñer medidas, programas e normas dirixidos á promoción do exercicio efectivo dos dereitos das mulleres, a incrementar a súa participación na vida económica, laboral, política, social e cultural e a eliminar as discriminacións existentes entre sexos.

g) Establecer relacións e canles de participación con asociacións, fundacións e outros entes e organismos que teñan entre os seus fins a consecución da igualdade de oportunidades entre mulleres e homes, así como a igualdade de trato e non discriminación por razón de orientación sexual e identidade de xénero.

h) A promoción das actuacións referentes ás medidas municipais de conciliación, bancos municipais de tempo e plans de programación do tempo da cidade.

i) Por desconcentración, correspóndelle, entre outras:

- Administrar os créditos para gastos dos orzamentos do centro directivo, aprobar e comprometer os gastos que non sexan da competencia do Consello da Xunta, recoñecer as obrigacións económicas, e propoñer o seu pagamento, e as demais competencias atribuídas ás persoas titulares das consellerías en materia orzamentaria, excepto o capítulo I.

- Todas as facultades que a normativa vixente na materia atribúe aos órganos de contratación.

- A aprobación das bases, a convocatoria e as resolucións en materia de axudas e subvencións do seu respectivo ámbito de competencia.

A actividade atribuída a este centro directivo execútase no marco dos instrumentos de planificación que se relacionan de seguido e que están dispoñibles nas ligazóns que se indican a continuación:

- Plan Galego contra a trata de seres humanos con fins de explotación sexual 2022-2024
- III Programa Galego de Muller e Ciencia 2021-2025
- VIII Plan Estratéxico de igualdade de oportunidades entre mulleres e homes 2022-2027
- II Plan Galego de Benestar Laboral, Conciliación e Corresponsabilidade 2022-2025

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

<http://igualdade.xunta.gal/gl/programas/ii-plan-galego-de-benestar-laboral-conciliacion-e-corresponsabilidade-2022-2025>



## 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 Promoción da Igualdade.
  - 1.1. Servizo de Programación, Cooperación Institucional e Planificación.
  - 1.2. Servizo de Fomento e Promoción da Igualdade.
2. Subdirección Xeral para o Tratamento da Violencia de Xénero.
  - 2.1. Servizo de Prevención e Atención ás Víctimas.
  - 2.2. Servizo de Planificación e Mellora da Coordinación.
3. Servizo de Apoio Técnico-Administrativo.

Ademais, a Secretaría Xeral da Igualdade conta co Centro de Recuperación Integral para Mulleres que Sofren Violencia de Xénero, que se configura como unha unidade administrativa adscrita a ela, con competencias en materia de atención integral ás vítimas de violencia de xénero, nos termos establecidos no Decreto 1/2014, do 9 de xaneiro, polo que se regula a súa creación, así como naqueloutros previstos na normativa aplicable, e cuxa dirección terá nivel orgánico de servizo.

### 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
53	36	17

Non obstante, existen 3 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	2.970.917
II	6.290.060
IV	37.257.864
VI	251.445
VII	734.628
<b>TOTAL</b>	<b>47.504.914</b>

### 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 e que están dispoñibles na ligazón que se indica a continuación:

- Lei Orgánica 3/2007, do 22 de marzo, para a igualdade efectiva de mulleres e homes
- Decreto legislativo 2/2015, 12 de febreiro, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de igualdade
- Lei 30/2003, de 13 de outubro, sobre medidas para incorporar á valoración do impacto de xénero nas disposicións normativas que elabore o Goberno
- Lei 2/2014, do 14 de abril, pola igualdade de trato e a non discriminación de lesbianas, gays, transexuais, bisexuais e intersexuais en Galicia
- Lei orgánica 1/2004, do 28 de decembro, de medidas de protección integral contra a violencia de xénero
- Lei 11/2007, do 27 de xullo, galega para a prevención e o tratamento integral da violencia de xénero
- Lei 12/2016, do 22 de xullo, pola que se modifica a Lei 11/2007, do 27 de xullo, galega para a prevención e o tratamento integral da violencia de xénero
- Lei 4/2023, de 28 de febreiro, para a igualdade real e efectiva das persoas trans e para a garantía dos dereitos das persoas LGTBI
- Lei Orgánica 10/2022, do 6 de setembro, de garantía integral da liberdade sexual
- Decreto 130/2016, do 15 de setembro, polo que se establecen os requisitos e o procedemento para o recoñecemento e acreditación dos centros de información á muller de titularidade das entidades locais de Galicia, así como para a modificación e extinción do seu recoñecemento



- Decreto 53/2019, do 23 de maio, polo que se crea e se regula a Medalla Emilia Pardo Bazán para o recoñecemento de accións relevantes en prol da igualdade entre mulleres e homes
- Decreto 131/2018, do 10 de outubro, polo que se crea e se regula o Observatorio galego contra a discriminación por orientación sexual e identidade de xénero
- Decreto 157/2012, do 5 de xullo de 2012, polo que se desenvolve a Lei 11/2007, do 27 de xullo, galega para a prevención e o tratamento integral da violencia de xénero no relativo aos órganos consultivos e de participación
- Decreto 70/2017, do 13 de xullo, polo que se regula a formación en igualdade e prevención e loita contra a violencia de xénero do persoal ao servizo da Administración da Comunidade Autónoma de Galicia

<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 declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- f) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- g) Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- h) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións



sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico [integridade@xunta.gal](mailto:integridade@xunta.gal) e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

### 2.3.2 Medidas de detección

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

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

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

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

### 2.3.3 Medidas de corrección

a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.

b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.

c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.

d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.

e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

### 2.3.4 Medidas de persecución

a) 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, concrétese a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

### 2.4.1 O centro directivo

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

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

### 2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

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

- Servizo de Apoio Técnico-Administrativo

## 3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

#### 3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

A/s persoa/s que ocupa/n o/s alto/s cargo/s do centro directivo asumen como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración



diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio do pobo galego e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

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

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

### 3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

### 3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

Periodicamente, a/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 procedementais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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



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

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

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

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

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

- a) Calquera acción ou omisión que poida constituír infracción do Dereito da Unión Europea sempre que entre dentro do ámbito de aplicación da normativa relativa á protección das persoas que informen sobre infraccións do Dereito da Unión, afecte os intereses financeiros da Unión Europea ou incida no mercado interior, incluídas as infraccións das normas europeas de competencia e axudas, así como os actos que infrinxan as normas do imposto sobre sociedades ou con prácticas cuxa finalidade sexa obter unha vantaxe fiscal que desvirtúe o obxecto ou a finalidade da lexislación aplicable ao imposto sobre sociedades.
- b) Accións ou omisións que poidan ser constitutivas de infracción penal ou administrativa grave ou moi grave. En todo caso, entenderanse comprendidas todas aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.
- c) Accións ou condutas contrarias ao sistema de integridade da Xunta de Galicia.

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

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





### 3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

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

### 4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

#### 4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

##### **Identificación e análise dos riscos**

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

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

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

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

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

##### **Riscos avaliados**

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

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

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



## Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

### FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



## FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

## Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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



Redución do impacto ou da probabilidade do risco	
Valor	Descrición
1	Redución discreta
2	Redución moderada
3	Redución considerable
4	Redución significativa

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

#### 4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

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

## 5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

### 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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



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

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

## 5.2 Actualización e revisión

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

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

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

## 5.3 Comunicación e difusión

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

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



## 6 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)
202200094	MRRVX. Recurso especializado para a prevención e atención integral e interdiciplinar no marco das violencias sexuais	4.713.137
202200102	MRR. Formación e apoio ás vítimas de violencia de xénero	283.148

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





denunciáranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

## 6.2 Declaración de cumprimento 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 realízase 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 cumprida 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 dobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respostas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúe 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, avaliáronse 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 - 1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	4,00	1,00	1,00
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	6,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	6,75	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	8,00	1,33	1,33
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	12,00	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	10,50	1,00	1,00
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	8,00	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	6,80	1,00	1,00
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituír axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas	6,00	1,00	1,00
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	8,00	1,00	1,00
<b>RBT/RNT/RRT</b>			7,46	1,06	1,06



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación de normativas 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)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, e así pode derivar na selección deliberada dos determinados beneficiarios.</i>	4	1	4	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Aseora Jurídica e intervención. Uso de modelos harmonizados. Verificar que os requisitos enviados para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	3	1	1	1	1					1	1	1
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos control dos organismos competentes <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias recollen o compromiso do solicitante de someterse aos control dos organismos competentes e que identifiquen os devandidos organismos de control.	3	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.2	Conflicto de intereses	Incumprimento en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e imparcialidade que han de rexeir no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <i>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a súa propia súa.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros do comité de valoración. Verificar a existencia dunha política en materia de conflito de intereses: código de conduta, Fianza de Declaración de Ausencia de Conflito de Intereses (DAC), verificación do código de DAC coa información procedente dos formularios (ARAC-INI), bases de datos, información interna, fontes de datos abertas ou medios de comunicación, canle cancham e restrición detallada de procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses. Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflitos de intereses. Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente. Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas (coa condición de alto cargo).	2	1	1	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos Fondos a finalidades diferentes a aquelas para as que foron concedidos

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			Descrición das medidas	MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)	
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención <i>Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.</i>	3	3	9,00	Comprobacións sobre o terreo	3	3	1	1	1								
					Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartais, informes, mallas, típicos, materiais, gravacións, documentación, etc.)													
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado													
					Control da correcta realización da actuación obxecto da axuda e a veracidade dos valores dos indicadores, fíos e obxectivos efectivamente alcanzados													
S.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o compoñente e a reforma e investimento nin os fíos e obxectivos a cumprir <i>As bases reguladoras e/o convocatoria non conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incidirán as subvencións que se conceden nin explicitar a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fíos e obxectivos a cuo cumprimento contribuirán, nin identifican os indicadores suxeitos a seguimento.</i>	3	2	6,00	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incidirán as subvencións que se conceden	3	2	1	1	1								
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identifican os fíos e obxectivos a cuo cumprimento contribúen e identifican os indicadores suxeitos a seguimento.													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"													
S.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo". <i>As bases reguladoras non recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de que ningunha das medidas incluídas no PRTR poden causar un prexuízo significativo a obxectivos ambientais no sentido do artigo 17 do Regulamento (UE) 2020/852.</i>	3	2	6,00	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"	3	2	1	1	1								
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de "non causar un dano significativo"													
S.3.4	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR. <i>As bases reguladoras non inclúen unha análise de como as subvencións reguladas nas mesmas permiten garantir o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR.</i>	3	2	6,00	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR	3	2	1	1	1								
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR													
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR													
RISCO BRUTO TOTAL (RB)				6,75	RISCO NETO TOTAL (RN)				1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				1,00				



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.4.1	Subministrar información privatizada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se poiden realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerla pública.</i>	4	2	8	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro sectorial debe realizar ao longo do exercicio. Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aízas que se interesan por conseguir información máis específica.	3	1	1	1	1					1	1	1
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios. <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervención delegada, ou unidades especializadas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias.	3	1	1	1	1					1	1	1
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos. <i>Capacidade de alterar a contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	2	8	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como favor. Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aízas que se interesan por conseguir información máis específica.	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,33				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,33	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que fexese as condicións requiridas para obter a condición de beneficiario ou oulta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación justificativa adulterada, ficticia ou simulada.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + RB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN + RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)
5.5.1	<b>Falsameento na información presentada</b> Os solicitantes das axudas presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, comprobos, información financeira, etc.).	4	3	12	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes. Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias preveñen a verificación a través de interdependencias. Declaración responsable conforme non existen as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente.	3	3	1	1	1				1	1	1	
5.5.2	<b>Ocultación de información con obriga de remitir á administración</b> Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.	4	3	12	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes. Comprobación de información de RD de organismos públicos e rexistros mercantís. Lixas de comprobación de documentación do proceso de solicitude.	3	3	1	1	1				1	1	1	
5.5.3	<b>Presentación de factures duplicadas, falsas ou infladas</b> Na fase de justificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición ou bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.  Tal e como establecerse as medidas de realización das subvencións financiadas con fondos europeos previstas no capítulo IV do Real Decreto-Ley 16/2020, do 28 de decembro, polo que se aproba medidas urgentes para a modernización da Administración Pública para a recuperación do PIB, dentro do control de conta justificativa as bases reguladoras poderían asumir a obriga de presentar aquelas facturas que teñan un importe inferior a 3.000 euros (art. 63.6).	4	3	12	Comprobación mediante cruces de RD. Inspeccións sobre o terreo. Verificacións de documentos electrónicos. Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido. Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros justificativos. Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate e emende as actividades subvencionables. Lixas de comprobación e control de documentación justificativa dos investimentos subvencionables e da execución do proxecto. Control de facturas para detectar falsificacións ou duplicacións repetidas que se repiten en sucesivos períodos de pago no que deben de realizarse as actividades obxecto da subvención. Verificación das probas atípicas polo beneficiario de execución das actividades do proxecto como, por exemplo, proveñen de bens e servizos, rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro de bens de tabalar, a condición de que a sociedade beneficiaria. Verificación dos prezos dos bens e servizos cos indicados no proxecto, tendo en conta a regularidade establecida no artigo 63.1 do RD-Ley 16/2020 respecto a que, nos supostos en que as solicitudes deben acompañar datos de memorias económicas, flexibilizar anse os compromisos plasmados nas mesmas, no sentido de que se permitan compensacións entre os conceptos orzados sempre que se dirixan a alcanzar o fin da subvención e se garantan os seus intereses. Verificar o mantemento dun sistema de contabilización claro ou integrado, ben con orzados de conta separada ou ben con clara unha identificación dos gastos xustificadas. Verificar a coherencia entre a data de justificación da subvención e a justificación de cara ao M39.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		12,00				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00		



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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)			
S.6.1	<b>Costes laborais falsos</b> <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.)</i>	4	3	12	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo. Fisión dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados. Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro de tempo de traballo.	3	3	1	1	1					1	1	1	
S.6.2	<b>Costes laborais prorrateados incorrectamente ou duplicados en distintos proxectos</b> <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>	4	3	12	Verificar prorrateos. Cruzar datos de distintos proxectos.	3	3	1	1	1					1	1	1	
S.6.3	<b>Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade</b> <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada ou ben regularidade ou na consecución.</i>	4	3	12	Solicitude de probas adicionais.	3	3	1	1	1					1	1	1	
S.6.4	<b>Dobre financiamento</b> <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de cofinanciamento.</i>	4	3	12	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria. Verificar que as bases reguladoras admitan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo solididade e concedidos para financiar os mesmos gastos. Verificar as declaracións responsables de outras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior. Comprobacións cruzadas de bases de datos. Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación subugada. Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes.	3	3	1	1	1						1	1	1
S.6.5	<b>Exceso no cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/líñas de acción</b> <i>O beneficiario recibe distintas axudas e estas produción un lucro ou un exceso de cofinanciamento, incumprindo a prohibición prevista no artigo 191 do Regulamento (UE, Europeo) 2016/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2016, sobre as normas financeiras aplicables ao Orzamento Xeral da Unión e recollido no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de recuperación e resistencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poden recibir axuda doutros programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i>	3	3	9	Lista de comprobación sobre dobre financiamento (pode servir de referencia a prevista no Anexo II.D da Oira HFR/030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia). Verificar que as bases reguladoras admitan sobre a prohibición de dobre financiamento, con referencia aos artigos 191 do Regulamento 2016/1046 Financeiro da Unión e 9 do Regulamento 2021/241 polo que se establece o MRR, trasladando ao beneficiario a obr. Verificación das declaracións responsables de outras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións que se solicitan ou solicitan para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior. Comprobacións cruzadas con bases de datos nacionais (por exemplo, BEND) e doutros fondos europeos (por exemplo, Financial Transparency System) cando isto sexa posible e dando lugar risco residual como significativo e probable. Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/líña de acción que proceda. Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación. Equilibrar medidas que impidan que se produza un exceso de financiamento das actividades (por exemplo, establecer o cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes complementarias).	3	3	1	1	1					1	1	1	
S.6.6	<b>Existen varios cofinanciadores que financian o mesmo proxecto/subproxecto/líña de acción</b> <i>As convocatorias das axudas deben definir a compatibilidade ou incompatibilidade das axudas con outro tipo de financiamento que provén doutros fondos europeos ou de fontes nacionais. No caso concreto do Mecanismo de Recuperación e Resistencia, o Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, prevé que o financiamento procedente do MRR é compatible co doutros programas e instrumentos da UE sempre que a axuda non cubra o mesmo custo, e/ou, sempre que non exista dobre financiamento (Considerando 62 e artigo 9).</i>	3	3	9	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases da convocatoria. Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/líña de acción que proceda.	3	3	1	1	1				1	1	1		
S.6.7	<b>Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros (convenios, doazóns, achegas dinerarias doutra natureza etc.)</b> <i>Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros.</i>	3	3	9	Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/líña de acción que proceda. Lista de comprobación dos elementos que reflicten o soporte das achegas de terceiros. Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.	3	3	1	1	1				1	1	1		
S.6.8	<b>O financiamento achegado por terceiros non é finalista e non existe un criterio de repartición da mesma</b> <i>No convenio ou acordo de financiamento de terceiros non se sinala especificamente as actuacións ás que se destinan os créditos financiados.</i>	3	3	9	Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade do financiamento subugada. Establecer medidas que impidan que se produza un exceso de financiamento das actividades (por exemplo, establecer o cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes complementarias ou por importe). Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.	3	3	1	1	1				1	1	1		
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>	10,50					<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>	1,00					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	<b>Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou convocatorias</b> <i>A publicación das bases reguladoras e/ou da convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo as medidas obrigatorias establecidas na normativa de subvencións (art. 33.1 LGS) as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial do Estado ou no boletín oficial correspondente art. 39 LGS, deba comunicarse a Base de Datos Nacional de Subvencións (BDNS) e trazo da convocatoria e a información requirida para a súa publicación, art. 34.1 LGS, as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente.</i> <i>Tal e como establece as medidas de realización das subvencións financiadas con fondos europeos previstas no capítulo V do Real Decreto do BODOS do 30 de decembro, polo que se aprobou medidas orientadas para a modernización da Administración Pública e para a execución do PERE, as bases reguladoras poden incorporar a convocatoria das mesmas (art. 8).</i>	4	2	8	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 33 e 34 da LGS e da LGS referidos aos deberes de publicación e información.	3	2	1	1	1					1	1	1
S.7.2	<b>Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas</b> <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	4	2	8	Verificar que os requisitos estivos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	3	2	1	1	1					1	1	1
S.7.3	<b>Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatorias para a presentación de solicitudes</b> <i>Realízase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo ou ben aceptábase solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>	4	2	8	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación. Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido.	2	2	2	1	2					2	1	2
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>	8,00				<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>	1,33				<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>	1,33		

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.8.1	<b>Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios</b> <i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.</i> <i>Tal e como establece o artigo 62 do Real Decreto do 30/2020 se refórtese ás singularidades das subvencións no marco do PERE, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financiadas con estes fondos poderíanse obter resolucións de concesión por parte de presentación de solicitudes unha vez realizadas as comprobacións de concorrencia de situación ou actuación subvencionable e cumprimento do resto de requisitos previstos, así como o pagamento de crédito organizativo asignado na convocatoria, selección de estas aprobadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso da Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.</i>	3	2	6	Verificar a grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias. Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso. Elaborar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección. Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos aspirantes ao a obter a condición de beneficiarios. En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionables se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos previstos.	3	2	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>	6,00				<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>	1,00				<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>	1,00		



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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.9.1	<p><b>As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación.</b></p> <p><i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorren para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, no prazo mínimo de conservación documental.</i></p> <p><i>O límite económico para a presentación dunha conta xustificativa simplificada por parte do beneficiario da subvención amplíase ata os 100.000 euros, tal e como establece o artigo 55.a de a Real Decreto-lei 16/2020 RDLR.</i></p>	2	2	4	<p>Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos.</p> <p>Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos.</p> <p>Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental.</p>	3	2	1	1	1					1	1	1
S.9.2	<p><b>Incumprimento da obriga de conservar os documentos.</b></p> <p><i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i></p> <p><i>A convocatoria non establece de forma clara a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 do Regulamento (UE, Europeo) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 19 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e enclósido no artigo 22.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021 do 15 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, ben mediante a recomposición do sistema consistente da documentación achegada polo beneficiario, ben establecendo a obriga de conservar os documentos de conservación dos prazos e formatos sinalados no artigo 152 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 2 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros).</i></p>	3	2	6	<p>Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.</p> <p>Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria prevean o mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 do Regulamento (UE, Europeo) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 19 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e o artigo 22.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 15 de febreiro de 2021, polo que se establece o MRR.</p> <p>Verificar que se puosen en marcha procedementos que garantan que se conservan todos os documentos requiridos para garantir unha pista de auditoría adecuada.</p>	3	2	1	1	1					1	1	1
S.9.3	<p><b>A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos elixibles.</b></p> <p><i>A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.</i></p>	4	2	8	<p>Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias delimitan os gastos subvencionables ou se emite un manual de xustificación no que se detallan estes aspectos.</p>	3	2	1	1	1					1	1	1
S.9.4	<p><b>Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría.</b></p> <p><i>No expediente non quedan documentados os procesos que permitan garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: convocatoria, concesión, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.</i></p>	4	2	8	<p>Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.</p>	3	2	1	1	1					1	1	1
S.9.5	<p><b>A convocatoria non recolle a sucesión aos controis dos organismos europeos.</b></p> <p><i>Dentro das referencias ás obrigacións que asume o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRR, as bases reguladoras da convocatoria non prevén expresamente a condiciónamento da concesión da axuda ao compromiso escrito da concesión dos dereitos e acceso á Comisión Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea.</i></p>	4	2	8	<p>Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias recollen o compromiso a sucesión aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).</p>	3	2	1	1	1					1	1	1
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>				<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>							<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>				
		6,80				1,00							1,00				



Ref. do risco	RISCO	Denominación do risco	Descrición do risco
5.10	Incumprimento do réxime de axudas de Estado		As subvencións concedidas poden constituir axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categorización, non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axuda.

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
			Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)	
S.10.1	As bases reguladoras do convocatorio non indican que se trata dunha axuda de Estado, no seu caso. As bases reguladoras da convocatorio non indican que se trata dunha axuda de Estado, nin identifican cal é o réxime ao que está suxeita, a normativa europea aplicable, nin no expediente non se verifica en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos establecidos para evitar que seax unha axuda ilegal.		3	2	6	Verificar que nas bases reguladoras da convocatoria indícase se a subvención constitúe ou non unha axuda de Estado. No caso de que nas bases considere que non é unha axuda de Estado, non propias bases ou no expediente que acompañe ás mesmas debe de quedar establecido que elementos verifican que non se trata de axuda de estado. No caso de que constitúa axuda de Estado, as bases reguladoras da convocatoria deben de identificar con precisión cal é o réxime ao que está suxeita, indicando a normativa europea aplicable, axudas de menor. Regulamento de execución por categorías, axudas notificadas a Comisión etc.	2	1	1						1	1	1
Verificar que no expediente justificase en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos establecidos para que non seax unha axuda ilegal.																	
No caso contrario de axudas autorizadas, verificar que se faise mención expresa ao número de identificación da axuda de Estado autorizada pola Comisión Europea (SA number) e delase a contorna expresa no expediente de que se regula dita medida, cumpríndose todas as condicións impostas pola Comisión na súa decisión de autorización.																	
S.10.2	As operacións financiadas constitúen axudas de Estado e non se seguio o procedemento de información e notificación establecido para o efecto pola normativa europea. Non se comprobou que a axuda podía constituír axuda de Estado segundo a normativa da UE aplicable, nin se seguio o procedemento de comunicación e notificación a Comisión Europea.		3	2	6	Numerar e rexistrar as operacións que constitúan axudas de Estado e documentar o cumprimento dos requisitos e a existencia ou inexistencia das notificacións e autorizacións da mesma, que inclúan a lista de comprobación para asegurar o cumprimento da normativa europea en materia de axudas de Estado e para facilitar a elaboración dos informes e declaracións de axudas reguladas no MRR (pode servir de referencia a checklist sobre axudas de Estado de acordo da PRR, anexa no Anexo I/CD da ODR HFF/03/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de sesión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia).	2	1	1						1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)			RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)					
			6,00			1,00						1,00					

Ref. do risco	RISCO	Denominación do risco	Descrición do risco
5.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade		Non se cumpre o establecido na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade.

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
			Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)			
S.11.1	Incumprimento das deberas de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidos no artigo 34.1 do Regulamento (UE) 2021/1056, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, pola que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 3 da ODR HFF/03/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de sesión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.		4	2	8	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado no sector de actividades financiadas polo MRR un breve manual relativo ás obrigas de publicidade do subconcedente. Lista de comprobación de requisitos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que as bases reguladoras da convocatoria contén unha referencia á incorporación da actuación no PRR, con indicación do competente e da reforma ou investimento na que se vincularán as subvencións que se conceden. - Verificar que as convocatorias que se desenvolvan neste ámbito contén, tanto no seu cabezal como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU, - verificar que se inclúa na convocatoria que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma formativa e destacada e embebida na UE unha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais onde cumpre "Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRR, dispoñible no <a href="https://plande Recuperacion.gal">https://plande Recuperacion.gal</a> , así como supervisar que os percetores de fondos fan mención da súa fonte (Financiamento) visible por súa propia visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados. Facilitar información clara, efectiva e proporcionada dividida e múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.	3	2	1	1							1	1	1
S.11.2	Incumprimento do deber de identificación do percetor final dos fondos unha base de datos única. Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios, contratistas e subcontratistas previsto no artigo 22.2 do Regulamento (UE) nº 1470/2021, no artigo 6 da ODR HFF/03/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de sesión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.		4	2	8	Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios das axudas, tanto persoas físicas ou xurídicas, nos termos previstos no artigo 8 da ODR HFF/03/2021, do 29 de setembro, e que dita documentación remítase de acordo con	3	2	1	1					1	1	1		
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)			RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)							
			8,00			1,00						1,00							



## ANEXO A - 2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	8,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	8,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	7,50	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	7,33	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	12,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	11,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	8,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	6,00	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	6,50	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	6,00	1,00	1,00
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	8,00	1,00	1,00
<b>RBT/RNT/RRT</b>			8,03	1,00	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.11	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexe a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.</i>	4	2	8	Revisión de pregos por Asesoría Jurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia Verificar que os requisitos exigidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexe a contratación e nos anuncios de licitación	3	2	1	1	1					1	1	1
C.12	Os pregos que rexe a contratación non recollen a suxección aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do contencemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos que rexe a contratación teñen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifícan os devanditos mecanismos de control	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.31	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que participan a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación inflúen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunhas delas.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros da mesa de contratación Regulación nos pregos de protocolo en caso de detección de conflito de intereses Inclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as especificacións técnicas dos seus pregos Verificar que os criterios de valoración están incluídos de forma clara nos pregos e non están a interpretación Sistema de alertas que garanta un certo grao de rotación e intereseabilidade na selección dos membros da mesa de contratación Sistema de alertas que garanta un certo grao de rotación e intereseabilidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores	3	2	1	1	1					1	1	1
C.22	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na emisión ou na planificación da contratación con facultades decisorias teñen os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento Revisión periódica de concentración de contratos en provedores	3	2	1	1	1					1	1	1
C.23	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables da preparación do contrato inflúen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos Regulación nos pregos de protocolo en caso de detección de conflito de intereses Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas	3	2	1	1	1					1	1	1
C.24	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Atopar especificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao encamiar.</i>	4	2	8	Aprobación prevista nos pregos de posibilidade de ampliación ou modificación de contratos Revisión por Asesoría Jurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao proponente	4	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.3.1	<b>Non estar responsabilidades por incumpramentos contractuais</b> <i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalización menor de acordo coa entidade que pode asumir sen alterar a retribución económica da súa actuación incurrida.</i>	4	2	8	Previsión nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalizacións automáticas e específicas para as prestacións contratadas	5	2	1	1	1				1	1	1	
C.3.2	<b>Realizar pagamentos de prestación facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato</b> <i>Comprobanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	2	6	Designar unha axetada suplantación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexan as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato.	5	2	1	1	1				1	1	1	
C.3.3	<b>Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución</b> <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de transmitir os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adxudicación en baixa temeraria.</i>	4	2	8	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración local contratista. Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaran na adxudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución...) Comparar a realidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adxudicación ao seu favor.	5	2	1	1	1					1	1	1
C.3.4	<b>Determinación dun prezo non axustado ao mercado</b> <i>Dáha fección dos orzamentos de licitación alíen aos prezos de mercado pode ser oferta tan baixas que, cumprido o prazo do procedemento, comprometan unha oración económica das prestacións contratadas.</i>	4	2	8	Especificación nos prezos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato.	5	2	1	1	1				1	1	1	
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>				<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>		1,00					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	3	2	6	Emprego da licitación electrónica. Uso xeneralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	3	3	9	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio. Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicas que se interesan por conseguir información moi específica.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinados/ licitadores <i>Favorecer a posición de determinados/ licitadores mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	3	3	9	Verificación das especificacións por oficinas de suspensión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	2	8	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX. Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicas que se interesan por conseguir información moi específica.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.4.5	O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente e a reforma ou investimento nin aos fins e obxectivos a cumprir <i>Non existe unha coherencia das prestacións que se pretende contratar, cos obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, nin cos fins ou obxectivos á cuo cumprimento contribuírán, nin se fai mención respecto disto nos documentos de licitación.</i>	3	2	6	Verificar que os documentos do expediente de contratación contengan unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento, proxecto ou subproyecto nos que se incidirán as actuacións que constitúen o obxecto do contrato. Verificar que existe coherencia entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fins e obxectivos á cuo cumprimento contribuírán as prestacións que se van a contratar.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.4.6	Os criterios de adjudicación incumpren ou son contrarios ao principio de "non causar un dano significativo" e á etiqueta verde e dixital <i>Os criterios de adjudicación incumpren obrigacións trasversais do PRTR como son o principio de "non causar dano significativo" ou cumprir coa etiqueta verde ou dixital, sen que se faça referencia a estas obrigacións nos documentos do contrato.</i>	3	2	6	Verificar que se recolle expresamente nos pregos a obrigación do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo" e as consecuencias do seu incumprimento. Verificar que se inclúe unha referencia nos pregos ao preceptivo cumprimento das obrigacións asumidas en materia de etiquetas verde e dixital e os mecanismos asignados para o seu control.	3	2	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>						<b>1,00</b>							<b>1,00</b>





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Adulterar contratos sobre unha base documental que faga as condicións esixidas para obter a condición de subcontratista ou outorga aquelas que propoñan a adjudicación ao seu favor, así como pagar os montos pedidos en base a documentación falsificada adulterada, ficticia ou simulada

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.5.1	<b>Falsamento na información presentada</b> <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se ten en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	4	3	12	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Declaración responsable conforme non varían as circunstancias que <b>constar na información do licitador no relativo ao procedemento</b>	4	3	1	1	1				1	1	1
C.5.2	<b>Ocultación de información con obriga de remitir a administración</b> <i>Os licitadores non presentan información á que estaban obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	4	3	12	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BID de organismos públicos e mercados Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación	4	3	1	1	1				1	1	1
C.5.3	<b>Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas</b> <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adhesión de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inventados ou simulados.</i>	4	3	12	Comprobación mediante cruces de BID Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificativos Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas.	4	3	1	1	1				1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>				<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>	1,00					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>		1,00

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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.6.1	<b>Cotas laborais falsas</b> <i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incrementos de man de obra, horas extras, inxerencias, gastos asociados a persoal, inxerencias, etc).</i>	3	3	9	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo realizadas Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tivo en conta os prezos dos convenios colectivos	3	3	1	1	1				1	1	1
C.6.2	<b>Traballo de insuficiente calidade</b> <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos propios.</i>	4	3	12	Solicitude de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados	3	3	1	1	1				1	1	1
C.6.3	<b>Dobre financiamento</b> <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, estando un tanto para o contrato. Incumprimento da prohibición de dobre financiamento recollida de forma particular no artigo 4 do Regulamento (UE) 2020/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2020, polo que se establece a Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal se refúndase a os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutras programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i>	4	3	12	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento de contrato Verificar que os prezos que rexon a contratación advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, caso contrario as ligas oportunitas trasladan ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedido ou contratado para financiar os mesmos gastos Comprobacións cruzadas de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores, certificados ou declaracións que declaren a finalidade da financiación autorizada Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda Listas de comprobación sobre dobre financiamento	3	3	1	1	1				1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>				<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>	1,00					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a 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 (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas.  O procedemento non cumpre os requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, nos prazos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas, fíxose un prazo excesivamente reducido que puiden ser unha limitación da concorrencia ou non se establece de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode suceder que se obran ofertas antes de prazos ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazos.  Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-ley 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, transmisión de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PFR.	4	2	8	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento.  Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso.  Asignar un procedemento transparente e público, con acceso e requisitos de publicidade que deben cumprirse nos diferentes procedementos de contratación, que controla as especialidades aplicables aos contratos financiados polo MRR, que garante a correcta publicidade dos mesmos.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.7.2	Elixión de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada.  Utilización de medidas de transmisión que permiten reducir prazos ou publicidade no fin de estar a concorrencia sen que estes adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.  Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-ley 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, transmisión de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PFR.	4	2	8	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, con especialidades interdiccións para os contratos financiados con fondos procedentes de PFR, a súa selección e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.  Verificación polas intervencións delegadas.	3	2	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>						<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>							<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>
										1,00							1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adjudicatario	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso á licitación 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 (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores.  Os prazos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenerico, e existe unha vinculación estreita entre as prestacións (servizos e produtos) e os servizos e produtos dun licitador concreto, ou establece especificacións excesivamente restritivas que exclúan a outros licitadores cualificados ou para "sustituír" se recorre a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia, ou establece cláusulas ou requisitos (cualificacións) excesivamente restritivos de natureza económica ou técnica ou profesional, etc., ou máis servizos (definición vaga dos servizos e produtos) que se establece en procedementos de selección de adjudicatario, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.	5	2	10	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa selección e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.  Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas.  Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicables ao contrato.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario.  Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación.	3	2	6	Revisión a gran de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos prazos.  Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados para organización.  Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propoñentes para obter a condición de adjudicatario.	3	2	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RB)</b>						<b>RISCO NETO TOTAL (RN)</b>							<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)</b>
										1,00							1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreran para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	2	2	4	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental	3	2	1	1	1					1	1	1	
C.9.2	Os documentos non se conservan <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 Regulamento (UE Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 19 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	2	6	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	3	2	1	1	1					1	1	1	
C.9.3	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría <i>No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.</i>	4	2	8	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	3	2	1	1	1					1	1	1	
C.9.4	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais <i>Non consta a autorización expresa por parte do contratista ou o subcontratista dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	4	2	8	Verificar o compromiso expreso dos contratistas e subcontratistas á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	2	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6.50					RISCO NETO TOTAL (RN)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1.00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.10	Risco de Colusión	Actos zangados de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de manter o prezo ou reducir a calidade dos bens e servizos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo(s) medida(s) implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)		
C.10.1	Reciben distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou con experiencia en actos ou ofertas similares que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.	2	3	6	Existencia de traslado do expediente á Comisión Gallega de Competencia sendo a mesa de contratación aquela que existe no caso de licitación pública. Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos. Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión do sitio web ou da información de contacto das empresas. Pedir ás ofertas para verificar que non inclúan acordos entre operadores que tampouco consten na licitación polo contrato principal. Verificar que non se suscribiron licitacións que non resultasen adjudicatarias no procedemento de licitación. Realizar muestreo de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaran ofertas ficticias: os documentos contem datos idénticos (dirección, número de teléfono, persoal, etc.), os mesmos erros, redaccións similares, formas, ou declaracións similares.	3	3	1	1	1							1	1	1
C.10.2	Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxectivo de predefinir a oferta que resultará contratada: ofertas inusuales ou similares, as ofertas presentan aparentemente excesos de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado baixos, mois diferentes, número reducidos, incompletos, etc., os licitadores rexeitan as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia a adjudicación, etc.	2	3	6	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións próximas entre terceiros. Examen de presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuales entre terceiros ofertas que parecen ceberse perfectamente no mercado, as empresas de coñecemento presentan ofertas, etc. Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros.	3	3	1	1	1						1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o establecido na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo(s) medida(s) implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)	
C.11.1	Incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos no diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular dos obrigados neste ámbito contidos no artigo 32 do Regulamento (UE) 2015/1036 do Parlamento Europeo e do Consello, de 12 de febreiro de 2015, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e artigo 9 do Regulamento (UE) 2015/1036 do 12 de febreiro, polo que se configura o sistema deestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	4	2	8	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades relacionadas polo MRE os seus principais textos de información e comunicación de publicidade de funcionamento. Realizar un muestreo de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaran ofertas ficticias: os documentos contem datos idénticos (dirección, número de teléfono, persoal, etc.), os mesmos erros, redaccións similares, formas, ou declaracións similares. Realizar muestreo de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaran ofertas ficticias: os documentos contem datos idénticos (dirección, número de teléfono, persoal, etc.), os mesmos erros, redaccións similares, formas, ou declaracións similares.	3	2	1	1	1					1	1	1	
C.11.2	Incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos nunha base de datos única.	4	2	8	Realizar un muestreo de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaran ofertas ficticias: os documentos contem datos idénticos (dirección, número de teléfono, persoal, etc.), os mesmos erros, redaccións similares, formas, ou declaracións similares.	3	2	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



### ANEXO A - 3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	9,33	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	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 obrigas 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
<b>RBT/RNT/RRT</b>			<b>5,49</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.1.1	<b>O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.</b> <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	2	4	8	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.	4	4	1	1	1					1	1	1
CV.1.2	<b>Subscrición de convenios con entidades privadas.</b> <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	3	4	12	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	4	4	1	1	1					1	1	1
CV.1.3	<b>O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia.</b> <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	4	2	8	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	4	4	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>						<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>							<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>
				9,33						1							1



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.2.1	<b>Falta de competencia legal.</b> <i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	1	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	4	4	1	1	1					1	1	1	
CV.2.2	<b>As aportacións financeiras non son adecuadas.</b> <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	3	1	3	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.	4	4	1	1	1					1	1	1	
CV.2.3	<b>Falta de trámites preceptivos.</b> <i>O convenio subscribiuse prescindindo de trámites preceptivos, coma poden ser os Informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-Lei 36/2020.</i>	2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados <i>con axuda ao PPRTR</i> .	3	3	1	1						1	1		
CV.2.4	<b>Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios.</b> <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpríu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	1	1	1	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	3	3	1	1	1					1	1	1	
CV.2.5	<b>Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras.</b> <i>O convenio extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros asumidos polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	4	2	8	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	4	4	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,6					RISCO NETO TOTAL (RNt)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	3	1	3	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.  Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.  Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	3	3	1	1	1						1	1	1
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	2	2	4	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.  Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	3	3	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,5					RISCO NETO TOTAL (RNt)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1





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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.4.1	<p><b>Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</b></p> <p><i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) n.º 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>	2	2	4	<p>Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.</p> <p>Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: -Verificar que os convenios formalizados que se desenvolven neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiación pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se incluíu nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolven en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuada que diga "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logotipo PRTR, dispoñible na ligazón <a href="https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual</a>, así como supervisar que os adjudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.4.2	<p><b>Incumprimento da obriga de identificación do receptor final dos fondos nunha base de datos única.</b></p> <p><i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do receptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE n.º 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>	3	2	6	<p>Verificar que se identificou ao receptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
				<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBT)</b>						1							<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)</b>



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	<b>Falta de pista de auditoría.</b> <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	3	2	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.  Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	<b>Incumprimento da obriga de conservación de documentos.</b> <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 1049/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	2	6	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	<b>Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</b> <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	3	2	6	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	3	1	1	1					1	1	1
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>		<b>6</b>					<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>	<b>1</b>					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>		<b>1</b>

