

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA DA CONSELLERÍA DE PROMOCIÓN DO EMPREGO E 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 Técnica, 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



integrade 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 diligencia 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 adscritas a elas.

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

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 TÉCNICA DA CONSELLERÍA DE PROMOCIÓN DO ENMPREGO E IGUALDADE



ÍNDICE

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



6	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	16
6.1	Anexo A.....	16



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral Técnica da Consellería de Promoción do Emprego e 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.

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

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

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

Definicións

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

2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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



A este centro directivo correspónelle, entre outras actuacións, velar polo correcto funcionamento operativo dos servizos administrativos de toda a Consellería, asumindo a coordinación da xestión económica e da contratación, as remuneracións do persoal, o apoio xurídico, a transparencia e a protección de datos, os arquivos e, en xeral, a coordinación con calquera departamento da Consellería en todas as cuestións transversais.

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 Técnica, 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: as seguintes:

- a) O asesoramento e coordinación de todos os órganos, servizos e entidades instrumentais adscritos á Consellería.
- b) A emisión dos informes e a realización dos estudos técnicos e xurídicos correspondentes aos asuntos de que coñezan a Consellería ou ás entidades públicas instrumentais adscritas a ela.
- c) A remisión dos asuntos que deban someterse ao Consello da Xunta de Galicia ou ás súas comisións delegadas.
- d) O seguimento da tramitación e rexistro dos convenios, acordos, protocolos e declaración subscritos no ámbito competencial da Consellería.
- e) A representación da Consellería nos órganos colexiados que exerzan funcións relacionadas coas súas competencias.

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

- Plan Estratéxico de Galicia 2022-2030.
- Plan xeral de Xestión e Mellora da Calidade dos servizos do sector público autonómico de Galicia 2021-2023

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



2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

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

1. Vicesecretaría Xeral.
 - 1.1. Servizo de Calidade de Procedementos e Sistemas.
2. Subdirección Xeral de Réxime Xurídico e Recursos Humanos.
 - 2.1. Servizo Técnico-Xurídico.
 - 2.2. Servizo de Recursos Humanos.
3. Subdirección Xeral de Xestión Económica e Contratación.
 - 3.1. Servizo de Xestión Económica e Orzamentaria.
 - 3.2. Servizo de Contratación, Proxectos e Obras.

Adscríbense organicamente á Secretaría Xeral Técnica, con nivel de subdirección xeral, a Asesoría Xurídica da Consellería e a Intervención Delegada, que dependerán funcionalmente da Asesoría Xurídica Xeral da Xunta de Galicia e da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, respectivamente.

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
161	100	61

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

2.2.3 Recursos económicos

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



CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	5.583.268
II	2.955.261
IV	1.266.786
VI	901.408
VII	108.880
TOTAL	10.815.603

2.2.4 Marco normativo

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

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

- Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público.
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Lei 14/2013, do 26 de decembro, de racionalización do sector público autonómico.
- Lei 1/2015, do 1 de abril, de garantía da calidade dos servizos públicos e da boa administración.
- Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno.

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) Daranse a coñecer a todo o persoal do centro directivo, utilizando para elo canles de información e unha comunicación axeitada, os procedementos establecidos para previr, detectar e comunicar os posibles riscos de fraude ou a existencia de conflitos de interese.

- d) Fomentarase a participación de todo o persoal do centro directivo, incluído o persoal directivo, nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asúmense os protocolos relativos ás declaracíons de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- f) Realízase unha identificación e evaluación 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 interpretacíons e concreciones sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle articúlase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, habilitada para comunicar información sobre os supostos 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 situacíons 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, concréтанse a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

2.4.1 O centro directivo

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

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

- Vicesecretaría Xeral.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

Con independencia do anterior, a/s persoa/s que ocupan/n o/s alto/s cargo/s que participa/n no proceso de elaboración ou propoña/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 estratégica

Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluirá nel unha manifestación expresa de que a 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 resto persoal do centro directivo, así como as previsións procedementais e os modelos de declaracíons relativas ás situacíons de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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

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

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

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



- a) Calquera acción ou omisión que poida constituir infracción do Dereito da Unión Europea sempre que entre dentro do ámbito de aplicación da normativa relativa á protección das persoas que informen sobre infracciones do Dereito da Unión, afecte os intereses financeiros da Unión Europea ou incida no mercado interior, incluídas as infracciones 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 aquellas infracciones 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-cidadaña?langId=gl_ES)

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

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

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

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

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

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

Riscos avaliados

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

Non se avalían os riscos incluídos na matriz relativos á actividade subvencional xa que este centro directivo non leva a cabo ningunha actividade nese ámbito.

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

Polo tanto, nos casos en que así proceda para lograr a devandita redución ata un nivel de risco residual aceptable, 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, realizase unha estimación do efecto redutor das novas medidas previstas no plan de acción, tanto sobre o impacto como a probabilidade de cada indicador, nos seguintes termos:



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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermelhas"

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

5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimiento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

6.1 Anexo A

ANEXO A: CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxección normativa	Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	2,50	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacions nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	4,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	4,50	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	4,00	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquellas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	5,67	1,67	1,67
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	5,33	1,33	1,33
C.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	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	3,00	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	3,00	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	7,50	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			4,15	1,20	1,20



RISCO																	
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	C.1	Non susección normativa	Frantización do procedimento excluíndo ou modificando 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)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.1.1	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexin a contratación e/o no anuncio de licetación ou están suxetos a interpretación, o cal pode derivar na selección delibera dun concurso que non cumpla os requisitos establecidos.</i>	3	1	5	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención Iso de modelos harmonizados, prego tipo ou prego de referencia Normas e requisitos establecidos para participar na licetación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexin a contratación e/o no anuncio de licetación	4	4	1	1	1					1	1	1
C.1.2	Os pregos que rexin a contratación non recollen a susección aos contratos dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da sua actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	2	1	2	Verificar que os pregos que rexin a contratación estiven o compromiso do solicitante de someterse aos contratos dos organismos competentes e que identifiquen os devendentes de contrato	4	4	1	1	1				1	1	1	
RISCO BRUTO TOTAL (RB)				2,50					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00	

RISCO																	
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	C.2	Conflictos de intereses	Incorporar en protocolos e subvenciones de fondo de licenciado que se pague a empresas de observabilidade e neutralidade que han de rever o ejercicio profesional posteriormente, así como en contratos de investigación, de afectos, de alianza política ou nacional, de interesse económico ou por caligera outro motivo, dentro ou fuera do concurso, de maneira permanente.													
INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>Ax persoas que integran a mesa de contratación, as empresas finalistas ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha das</i>	4	1	4	Identificación de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das mesas de contratación Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses Exclusión das mesas de contratación do personal que elabora as propuestas de adjudicación Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación歧义	4	4	1	1	1				1	1	1	
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebidamente da contratación menor <i>Ax persoas que participan na redacción ou na planificación da contratación con facultades decisivas elixen os procedimentos ordinarios de menor concurrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores</i>	3	2	6	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en proveedores Comprobación polas Intervencions Delegadas de indicios de fraude Revisión periódica de concentración de contratos en proveedores	2	2	1	1	1				1	1	1	
C.2.3	Especificación pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>Ax persoas que participan na elaboración dos prezos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores</i>	3	1	3	Identificación de ausencia de conflictos de intereses do personal que participa na elaboración dos prezos Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervención e/o delegación, ou por entidades especializadas	4	4	1	1	1				1	1	1	
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Añadir especificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e destruir o proceso de licetación que poiden suceder no futuro</i>	3	1	3	Aprobación prevista nos prezos da posibilidade de ampliación ou prórroga de contratos Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao propONENTE	4	4	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			Descripción do risco								
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidade BRUTA (PR)	RISCO BRUTO (RR) (RR x PR = RR)	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)			
C.3.1	Non eser responsabilidades por incumplimentos contratuais	5	1	5	Desviacións da execución do contrato	O comprador incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución.								
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se suxuran ás condicións establecidas no contrato	5	2	6										
C.3.3	Non detectar alteracións de prestación contratada durante a execución	5	2	6										
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado	5	1	3										
RISCO BRUTO TOTAL (RR)			4,50			RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00					
RISCO														
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco								
						Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxectivo a obtención de vantaxes indebidamente ou desvíación de fondos públicos. Reputa reñido a concorrência de intencionalidade.								
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidade BRUTA (PR)	RISCO BRUTO (RR) (RR x PR = RR)	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)			
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con pertinencia á súa presentación	4	1	4										
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contrataciones que se prevén realizar	4	1	4										
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es	4	1	4										
C.4.4	Manipulación de ofertas	4	1	4										
RISCO BRUTO TOTAL (RR)			4,00			RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00					

RISCO														
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco										
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (IR x PR = RR)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENIANTes		Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)			
C.5.1	Falseamiento na información presentada <i>(Os licitadores presentan documentación falsa para que se teña en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)</i>	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Declaración responsable conforme non existan circunstancias que coexistan na inscripción do licitador no rexistro correspondente		2	1	2		2	1	2	
C.5.2	Ocultación de información con obligación de remitir á administración <i>(Os licitadores non presentan información a que estarían obrigados en virtude da normativa vigente)</i>	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación		1	2	2		2	1	2	
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>(Na fase de justificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servicios reais ou que non se ajusta aos termos de facturación, ou inclúen datos ou errores de cálculo ficticios, irrealistas ou exagerados)</i>	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, rómimos, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable, así como que o adjudicatario o subcomitete a execución das directrices instituídas		2	1	1		1	1	1	
RISCO BRUTO TOTAL (RR)				5,67					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,67			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,67

RISCO										PLAN DE ACCIÓN				
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco										
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (IR x PR = RR)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENIANTes		Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación			
C.6.1	Costes laborais falsos <i>(A documentación subxugalá que los trabajos realizados (en el procedemento) son adecentes ou cíclicos artificiais ou ficticias dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (costos incorrectos dos mao de obra, tarifas horarias incorrectas, gasto sociosocial e persoal, investimento, etc.)</i>	5	2	6	Cálculo de facturas con contratos e máximas e tempo de trabajo Verificación dos mecanismos de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo (horólogos). Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tiverense en conta os prezos dos convenios colectivos		1	1	2			2	1	2
C.6.2	Traballo de insuficiente calidad <i>(Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acordan a calidade buscada nos proxectos)</i>	3	2	6	Solución de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados		2	1	1			1	1	1
C.6.3	Dobre financiamento <i>(As prestacións contratadas entresellas ou fondos públicos de concurrencia incomprueba ou reciben financiamento fonses distintas ó contrato asinado coa Administración, verendo un lucro para a contratista)</i>	2	2	4	Verificar que os prezos que rexean a contratación admiran sobre a disponibilidade de fondos para o efecto, comprobación das operacións e traslados ao contratista e obter informe sobre posibles outras fonsos solicitados, concedidos ou contratados para finanziar os mesmos Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos terceiros copias/edicions certificados ou declaracions que detalien a finalidade da finaciación outorgada		2	1	1			1	1	1
RISCO BRUTO TOTAL (RR)				5,55					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,55			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,55



RISCO																		
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco												
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN								
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO (IN) polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.7.1	A publicidade dos procedimentos é incompleta, irregular ou limitada ou verifica-se insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas	2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condiciones de prazos e do seu cumplimiento.	4	4	1	1	1				1	1	1		
C.7.2	O procedimento non cumple con requisitos de información e publicidade ni cumple con los plazos establecidos para la presentación de las ofertas. Los requisitos de información y publicidad no se cumplen con exactitud nos plazos para la presentación de las ofertas. No se establece de forma clara los documentos concretos que debe presentar el licitador en su proposición para que esta sea admitida en procedimiento. No se establecen criterios claros para la evaluación de las ofertas presentadas, fóra de pago.	2	1	2	Revisión da justificación da forma en que se establece o procedimento de adjudicación. Verificación polas intervencions delegadas	4	4	1	1	1				1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO (IN) polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	Especificaciones definidas para favorecer a determinados licitadores	3	1	3	Revisión da justificación da forma en que se establece o procedimento de adjudicación, así como das condiciones de prazos e do seu cumplimiento, para que se asegure o cumprimento dos principios de liberalización de acceso, así como a igualdad de trato.	4	4	1	1	1				1	1	1	
C.8.2	Incumprimento dos principios de obiectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario	3	1	5	Fortificar o grao de obiectividade dos criterios de adjudicación definidos nos propósitos. Utilizar, cuando existan, criterios de adjudicación incluidos en catálogos de criterios aprobados pola organización.	4	4	1	1	1				1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RR)															
		C.9	Perda da pista de auditoría			No se garante a conservación de todas a documentación e dos registos contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente											
INDICADORES DE RISCO																	
Ref. Indicador Risco		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IR x PB = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = 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.	2	1	2	Verificar que os prezos delimitan a forma correcta de documentar os gastos Verificar que os prezos especifican os documentos que deben ser conservados Verificar que os prezos definen de forma clara os prazos de conservación documental	4	4	1	1	1				1	1	1	
	Non se establecen prezos claros en que se establecen como deben documentarse os gastos e os prazos de conservación para a documentación de uso interno, en particular para a documentación en función da súa naturaleza, en los prazos mínimos de conservación documental.																
C.9.2	Os documentos non se conservan	2	2	4	Verificar que os prezos asinan o compromisos do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	4	4	1	1	1				1	1	1	
	Os contratistas non cumplen as obligas establecidas para a conservación de documentos																
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)			3,00			RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RR)															
		C.10	Risco de Colusión			Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de contratación, así como para establecer precios máximos ou mínimos, para controlar o consumo de determinados bens e servicios, aumentar os prezos ou reducir a calidad dos bens e servicios											
INDICADORES DE RISCO																	
Ref. Indicador Risco		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IR x PB = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.10.1	Simulación de factores licitadores	3	2	6	Exixencia de tránsito de expediente á Comisión Galega de Competencia e a Mesa de contratación estípite que existe índice Fundebus de colusión entre licitadores	1	2	2	1	2				2	1	2	
	Reclamación de la existencia de enlaces que produzcan una circunstancia empresarial, de licitadores, que resultará en contratos que no se realizan en el momento en que se presentan a licitación, siendo ésta la causa de que pretendan obtener el contrato.				Comprobar a existencia ou non de rivalización empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fuentes de publicación de información sobre empresas, como el directorio mercantil)												
C.10.2	Acordos entre os licitadores	3	3	9	Establishir mecanismos de análisis das propostas enviadas polos licitadores para comprobar que non houbo acordos entre ellos ou se presentaron ofertas que non eran factibles (falta de datos, dirección, número de teléfono, personal, etc., los mismos errores, semejanzas formais, ou declaraciones similares)	1	2	2	1	2				2	1	2	
	Os licitadores actúan para garantizar o seu proveimento o efecto de predominio de licitadores que resultarán en contratos ofertas inusuales e similares, as ofertas presentan porcentajes efectivas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado altos, moi distintos, numerosamente idénticos, etc., os licitadores retrasan as suas propostas o licitador que actua como adjudicatario non responde a adjudicacion, etc.				Especial análise das ofertas, aparentemente altas ou atípicas ou das ofertas atípicas entre terceiros									2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)			7,50			RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00

