

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA

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, o Instituto Galego de Estatística, adscrito á Consellería de Facenda e Administración Pública asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

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



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

Que se aprobe o plan específico desta entidade para que se integre no plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da súa consellería de adscrición.

*Sinatura da persoa titular do/a centro directivo/entidade*

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA



## ÍNDICE

|       |                                                                                                                    |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | INTRODUCCIÓN.....                                                                                                  | 4  |
| 2     | CARACTERIZACIÓN DA ENTIDADE. DIAGNOSE DE SITUACIÓN .....                                                           | 4  |
| 2.1   | Misión, visión e valores.....                                                                                      | 4  |
| 2.2   | Organización e funcionamento.....                                                                                  | 8  |
| 2.2.1 | Organización .....                                                                                                 | 8  |
| 2.2.2 | Recursos humanos.....                                                                                              | 9  |
| 2.2.3 | Recursos Económicos .....                                                                                          | 9  |
| 2.2.4 | Marco normativo.....                                                                                               | 9  |
| 2.3   | As medidas do “ciclo da fraude”.....                                                                               | 9  |
| 2.3.1 | Medidas de prevención.....                                                                                         | 10 |
| 2.3.2 | Medidas de detección.....                                                                                          | 10 |
| 2.3.3 | Medidas de corrección.....                                                                                         | 11 |
| 2.3.4 | Medidas de persecución.....                                                                                        | 11 |
| 2.4   | Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....                                                            | 11 |
| 2.4.1 | O Instituto Galego de Estatística.....                                                                             | 11 |
| 2.4.2 | Responsabilidade en materia de integridade e prevención de<br>riscos                                               | 12 |
| 3     | COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE<br>INSTITUCIONAL .....                                      | 12 |
| 3.1   | Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa<br>ética pública e coas medidas antifraude..... | 12 |
| 3.1.1 | A manifestación expresa dos responsables públicos .....                                                            | 12 |
| 3.1.2 | As referencias á integridade na planificación estratéxica.....                                                     | 12 |
| 3.1.3 | A difusión e a formación en materia de integridade institucional<br>13                                             |    |
| 3.2   | Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de<br>intereses .....                                     | 13 |
| 3.3   | Medidas referidas ao sistema interno de información e a <i>canle de<br/>denuncias</i> .....                        | 13 |
| 3.4   | Formación e compromiso coa competencia profesional dos<br>empregados públicos .....                                | 17 |
| 4     | IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS<br>ANTIFRAUDE.....                                     | 18 |
| 4.1   | Análise de riscos e medidas antifraude .....                                                                       | 18 |



|       |                                                                                               |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.1.1 | Identificación, análise e avaliación de riscos.....                                           | 18 |
| 4.1.2 | Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas" .....                               | 21 |
| 5     | SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN .....                                                        | 21 |
| 5.1   | Seguimento, supervisión e avaliación.....                                                     | 21 |
| 5.2   | Actualización e revisión.....                                                                 | 22 |
| 5.3   | Comunicación e difusión.....                                                                  | 22 |
| 6     | RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DE RISCOS DO<br>INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA..... | 22 |
| 6.1   | Anexo A.....                                                                                  | 22 |



## 1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que o Instituto Galego de Estatística (en diante, a entidade ou o IGE) ten previsto implantar como o seu Plan específico de Prevención de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude.

Esta entidade instrumental asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan Xeral de Prevención de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude do 19 de maio de 2023 (en diante, PXMA ou plan xeral).

### Ámbito de aplicación

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

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

Adicionalmente, analízase se concorren outros posibles riscos de xestión correspondentes a outras materias non detalladas no PXMA.

Incorpórase como anexo A unha avaliación individualizada dos riscos asumidos.

### Definicións

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

## 2 CARACTERIZACIÓN DA ENTIDADE. DIAGNOSE DE SITUACIÓN

### 2.1 Misión, visión e valores

A mellora continua na calidade dos servizos prestados, a atención ás necesidades de toda a cidadanía, e a transparencia e a integridade da actividade pública actúan como principios vertebradores que presiden a actividade desta entidade instrumental, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e dos empregados públicos que traballan no mesmo.

O IGE, creado na Lei 9/1988, do 19 de xullo, de estatística de Galicia (en diante, LEG), é un organismo autónomo dos previstos na sección 2ª do capítulo II do título III da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia. É a peza central da organización estatística de Galicia.

A dirección da entidade instrumental 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.

Segundo a Lei 9/1988, do 19 de xullo, de estatística de Galicia, o IGE exercerá as seguintes funcións:

- a) Dirixir e coordinar a actividade estatística no ámbito competencial da Comunidade Autónoma de Galicia.
- b) Coordinar a actividade estatística levada a cabo polas distintas administracións públicas de Galicia.
- c) Realizar as estatísticas ou as fases destas que lle encomenden o Plan galego de estatística e os seus correspondentes programas estatísticos, así como calquera outra que se lle poida encomendar ou que se estableza en virtude de convenios con outros organismos estatísticos.
- d) Colaborar nas estatísticas de interese estatal ou supraestatal promovidas polos organismos competentes.
- e) Promover a aplicación de normas e requisitos técnicos unitarios para as estatísticas galegas e aprobar códigos e nomenclaturas de interese propio, tentando que se adapten e integren no contexto das estatísticas estatais e supraestatais, e darlles a maior difusión posible.
- f) Elaborar, actualizar e estar presente no deseño e na confección dos ficheiros-directorios que utilizarán os órganos e entidades instrumentais do sector público autonómico. Así mesmo, deberá ser escoitado no deseño e reforma dos procedementos administrativos da Comunidade Autónoma que, pola súa natureza, poidan ter consecuencias na produción de información de posible utilización estatística.
- g) Coordinar as peticións e máis as solicitudes en materia estatística dos órganos e das entidades instrumentais do sector público autonómico, respecto de calquera outra institución ou organismo das administracións central ou local.
- h) Prestar servizos de recompilación, almacenaxe e difusión da documentación estatística dispoñible.
- i) Desenvolver bases de datos con información estatística de interese público para Galicia.
- k) Analizar as necesidades e a evolución da demanda de estatísticas en Galicia.
- l) Relacionarse con organismos estatísticos estatais e internacionais con competencias sobre materias estatísticas e propor ao Consello da Xunta integrarse neles.





m) Asegurar a difusión axeitada das estatísticas publicadas de Galicia a través dos medios máis pertinentes e expedir certificacións dos resultados estatísticos da súa competencia.

n) Velar polo cumprimento das normas técnicas aprobadas e pola aplicación das garantías necesarias para que sexan respectados o segredo estatístico e as outras condicións xurídicas a que se debe suxeitar a actividade estatística.

o) Elaborar o Anteproxecto de lei do plan galego de estatística e os proxectos de decreto dos programas anuais, en colaboración cos OES e tendo en conta as recomendacións do CGE.

p) As demais funcións que se lle atribúen na LEG e as recollidas noutras normas legais ou regulamentarias que lle correspondan pola súa condición de órgano central do sistema estatístico.

O Plan Galego de Estatística 2022-2026 -aprobado pola Lei 16/2021, do 20 de decembro (DOG do 29 de decembro)- é o instrumento de ordenación e planificación da actividade estatística da Comunidade Autónoma de Galicia.

De acordo co artigo 5 da Lei 16/2021, o obxectivo central do plan é desenvolver e consolidar o Sistema estatístico público galego e acadar un conxunto coherente, rigoroso e actualizado de datos que garanta o avance no coñecemento da realidade galega e que responda ás demandas de información das institucións públicas, dos axentes económicos e sociais e da cidadanía, adecuándose a criterios de economía e de aproveitamento das fontes existentes, minimizando as molestias ás persoas informantes e garantindo o segredo estatístico.

Este obxectivo central desenvólvese en obxectivos de tres tipos: informativos, instrumentais e de calidade.

a) Obxectivos informativos, que comprenden os temas por abordar para responder ás metas de información, ás perspectivas de xénero e idade e ás liñas de actuación salientables. **As 107 metas de información do quinquenio inclúense nas seguintes áreas e seccións:**

Área 1. Territorio, recursos naturais e medio ambiente

Sección 1.1. Territorio e recursos naturais

Sección 1.2. Medio ambiente

Área 2. Sociedade

Sección 2.1. Poboación e fogares

Sección 2.2. Sanidade

Sección 2.3. Educación e capital humano

Sección 2.4. Traballo



Sección 2.5. Condicións sociais

Sección 2.6. Cultura, deporte e lecer

Sección 2.7. Vivenda

Área 3. Estrutura produtiva

Sección 3.1. Sector agrario

Sección 3.2. Pesca e acuicultura

Sección 3.3. Enerxía e industria

Sección 3.4. Construción

Sección 3.5. Servizos de mercado

Sección 3.6. Administración pública e outros servizos non de mercado

Sección 3.7. Mercados e prezos

Sección 3.8. Actividade empresarial

Sección 3.9. Sistema de contas

Área 4. Coñecemento e tecnoloxía

Sección 4.1. Sociedade da información

Sección 4.2. Ciencia e tecnoloxía

b) Obxectivos instrumentais, que pretenden acadar metodoloxías máis sólidas e procedementos estatísticos axeitados, diminuír a carga de resposta e aumentar a eficiencia.

- Formación profesional continua para o persoal estatístico
- Investigación estatística e cooperación coa comunidade científica
- Intensificar o uso estatístico das fontes administrativas e doutro tipo
- Utilizar as fontes xa existentes e promover medidas tecnolóxicas, procedementais e formativas que permitan enlazar as distintas fontes de datos
- Aproveitar o desenvolvemento das tecnoloxías da información e as comunicacións
- Intensificar a reutilización dos datos e as interoperabilidades organizativa, semántica e técnica
- Promover a xeorreferenciación da información
- Consolidar e profesionalizar os órganos estatísticos sectoriais

c) Obxectivos de calidade, que fixan as características desexables das estatísticas. De acordo co Código de conduta das estatísticas europeas, adoptado polo Comité do Sistema Estatístico Europeo o 16 de novembro de 2017, son os seguintes: pertinencia,



precisión e fiabilidade, oportunidade e puntualidade, coherencia e comparabilidade, accesibilidade e transparencia.

## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

De acordo cos Estatutos do IGE, os seus **órganos de goberno** son a Presidencia e o consello Reitor.

- A Presidencia do IGE corresponde á persoa titular da consellería de adscrición, neste caso, ao titular da Consellería de Facenda e Administración Pública.
- O Consello Reitor é o órgano colexiado de goberno do IGE, o os seus membros son: a persoa titular da Presidencia do IGE, a persoa titular da Dirección do IGE, unha persoa en representación da consellería competente en materia de administracións públicas, unha persoa en representación da consellería competente en materia de facenda, unha persoa en representación da consellería competente en materia de función pública e unha persoa en representación da consellería competente en materia de avaliación e reforma administrativa. O Consello Reitor designará e nomeará unha Secretaría, que será ocupada por persoal funcionario do IGE.

A Dirección é o **órgano executivo** do IGE. A persoa titular da Dirección, como máxima autoridade estatística da Comunidade Autónoma, actuará con total independencia nos ámbitos técnicos e científicos relacionados coa actividade estatística de Galicia.

Da Dirección do IGE dependerán orgánica e funcionalmente:

1. A Unidade de Modelización Socioeconómica, con nivel orgánico de servizo
2. A Secretaría Xeral, con nivel orgánico de subdirección, que contará con tres órganos de apoio, todos eles con nivel orgánico de servizo:
  - a) Servizo de Coordinación e Planificación
  - b) Servizo de Informática
  - c) Servizo Técnico-Xurídico e de Contratación
3. A Subdirección de Síntese, Análise e Difusión, que contará con tres órganos de apoio, todos eles con nivel orgánico de servizo:
  - a) Servizo de Contas Económicas
  - b) Servizo de Análise e Estudos
  - c) Servizo de Difusión e Información
4. A Subdirección de Producción Estatística, que contará con catro órganos de apoio, todos eles con nivel orgánico de servizo:



- a) Servizo de Estatísticas Sociais
- b) Servizo de Estatísticas de Empresas
- c) Servizo de Infraestrutura e Técnicas Estatísticas
- d) Servizo de Traballos de Campo

### 2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles, esta entidade instrumental conta cunha dotación de recursos humanos de 59 persoas traballadoras.

### 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 organismo autónomo presenta o seguinte orzamento:

| CAPÍTULO  |         |           |
|-----------|---------|-----------|
| 1         | 2       | 6         |
| 3.431.446 | 350.580 | 1.219.300 |

En canto ao capítulo 2, compre sinalar que máis do 71% está vinculado a contratos centralizados da Xunta de Galicia.

### 2.2.4 Marco normativo

A entidade instrumental 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 9/1988, do 19 de xullo, de estatística de Galicia.
- Lei 16/2021, do 20 de decembro, do plan galego de estatística 2022-2026.
- Decreto 60/2016, do 26 de maio, polo que se aproba o Estatuto do organismo autónomo Instituto Galego de Estatística.
- Decreto 224/2022, do 29 de decembro, polo que se aproba o programa estatístico anual da comunidade autónoma de Galicia para 2023.
- Decreto 173/2007, do 30 de agosto, polo que se establece a forma de designación dos membros que integran o consello galego de estatística.
- Decreto 24/2008, do 21 de febreiro, polo que se regulan os órganos estatísticos sectoriais e se establece o procedemento de designación.
- Código de conduta das estatísticas europeas, adoptado polo Comité do Sistema Estatístico Europeo o 16 de novembro de 2017.

## 2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do "ciclo antifraude" previstas no plan xeral para toda a organización, esta entidade instrumental asume as seguintes



previsións particulares respecto do "ciclo antifraude" previstas no plan xeral, que se concretan en medidas de prevención, detección, corrección e persecución, nos seguintes termos:

### 2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético pola persoa titular da entidade
- b) Incorporaranse nos plans que se elaboren nesta entidade as declaracións sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o ~~seu~~ persoal e os cargos e postos directivos.
- e) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal da entidade nas actividades formativas relativas á integridade.
- f) Asíumense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito.
- g) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- h) Asíumese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- i) Difundirase a existencia do buzón de integridade, para que o persoal empregado público da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle articúlase a través do enderezo electrónico [integridade@xunta.gal](mailto:integridade@xunta.gal) e non debe confundirse coa Canle de denuncias específica desta entidade, 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  
Esta entidade conta cun sistema de interno de información e unha canle específica habilitada para comunicar informacións sobre supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, de conformidade co establecido no artigo 14 da Lei 2/2023, de 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción.

[https://www.ige.gal/web/mostrar\\_paxina.jsp?paxina=007&idioma=gl](https://www.ige.gal/web/mostrar_paxina.jsp?paxina=007&idioma=gl)

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se leva a cabo, que se incorpora como anexo A.



c) Promoverase a inclusión 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 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 meras 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) Propoñer unha persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería de adscrición.

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.

d) Establecer o protocolo interno a seguir coas informacións recibidas a través da canle específica habilitada para o efecto e, de ser o caso, darlles traslado ao Ministerio Fiscal, á Fiscalía Europea, ao Consello de Contas, ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude; á OLAF, ou aos tribunais de xustiza segundo proceda.

## 2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

### 2.4.1 O Instituto Galego de Estatística

Esta entidade instrumental 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 niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos dos que é responsable nun contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa vixente.



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

#### 2.4.2 Responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos e medidas antifraude no ámbito concreto desta entidade corresponde ao Comité de Integridade. Proponse á seguinte persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería de adscrición: persoa titular da Secretaría Xeral do ente.

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

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

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

##### 3.1.1 A manifestación expresa dos responsables públicos

A persoa que ocupa o alto cargo da entidade asume 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.

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, o alto cargo que participa no proceso de elaboración ou propoña a aprobación deste plan específico de prevención de riscos de xestión realizará unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes aos contidos na declaración institucional.

##### 3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando a entidade aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá unha manifestación expresa de que súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada suposto, e de ser o caso, unha identificación e avaliación dos riscos de xestión que poida implicar a adopción do instrumento de planificación, ben mediante unha avaliación específica





relativa ás accións planificadas, ou ben coa remisión aos riscos, valoracións e medidas incluídos neste plan específico.

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

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

Periodicamente, a persoa que ocupe o alto cargo da entidade recibirá formación en materia de liderado ético e do 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 altos cargos como para o restante persoal da entidade, así como as previsións procedimentais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

En aplicación do artigo 14 da Lei 2/2023, do 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, implántase o Sistema interno de información do Instituto Galego de Estatística.

O Sistema interno de información desta entidade instrumental configúrase como a canle preferente para informar sobre as accións ou omisións que se concretan máis adiante, así como para darlles o tratamento que proceda, sempre que a persoa informante considere que non existe risco de represalia.

Desígnase como “responsable do sistema” ao director da entidade.

O sistema interno de información desta entidade instrumental abranguerá as informacións sobre supostas condutas contrarias ao sistema de integridade referidas ao seu ámbito de actuación e permitirá a presentación de comunicacións por escrito ou verbais.

O sistema xestionarase de forma segura, de xeito que se garanta a confidencialidade da identidade da persoa informante, así como de calquera terceira persoa mencionada





na comunicación, das actuacións que se desenvolvan para o decidir o seu destino, así como do seu tratamento efectivo dentro da organización.

Así mesmo, garantirase o dereito da persoa afectada a que se lle informe da conduta que se lle atribúe e a ser oída en calquera momento, aínda que tal comunicación se realice no tempo e na forma que se considere adecuado para garantir o bo curso da investigación. Facilitaráselle unha relación sucinta dos feitos e daráselle audiencia para que achegue a súa versión e os medios de proba que considere oportunos. Respetarase en todo momento o seu honor e a presunción da súa inocencia.

Este sistema 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 constituír 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.

En todo caso, a entidade asume as pautas de protección das persoas informantes recollidas na normativa vixente que lle resulten de aplicación, sen prexuízo das funcións atribuídas á Autoridade Independente de Protección do Informante (A.A.I) ou órgano equivalente que se constitúa no ámbito territorial autonómico, tendo en conta que esta protección ante posibles represalias derivadas da comunicación da antedita só se aplicará nos seguintes casos:

- a) Ao persoal empregado público ou traballador por conta allea.
- b) Ás persoas traballadoras autónomas.
- c) Ás persoas que teñan a condición de accionistas, partícipes e persoas pertencentes ao órgano de administración, dirección ou supervisión dunha empresa, incluídos os membros non executivos.
- d) Ás persoas que traballen para ou baixo a supervisión e a dirección de contratistas, subcontratistas e provedores da Comunidade Autónoma de Galicia.
- e) Ás persoas que comuniquen ou revelen publicamente información sobre infraccións obtida no marco dunha relación laboral ou estatutaria xa finalizada, voluntarias,



bolseiras, traballadoras en períodos de formación con independencia de que perciban ou non unha remuneración, así como a aquelas cuxa relación laboral aínda non comezase, nos casos en que a información sobre infraccións fose obtida durante o proceso de selección ou de negociación precontractual.

f) Ás persoas representantes legais das persoas traballadoras no exercicio das súas funcións de asesoramento e apoio ao informante.

g) As persoas físicas que, no marco da organización na que preste servizos a persoa informante, asistan a este no proceso.

h) Ás persoas físicas relacionadas co informante e que poidan sufrir represalias, como compañeiros e compañeiras de traballo ou familiares.

i) Ás persoas xurídicas, para as que traballe ou coas que manteña calquera outro tipo de relación nun contexto laboral ou nas que ostente unha participación significativa. Para estes efectos, enténdese que a participación no capital ou nos dereitos de voto correspondentes a accións ou participacións é significativa cando, pola súa proporción, permite á persoa que a posúa ter capacidade de influencia na persoa xurídica participada.

Habílitase a canle específica do Instituto galego de Estatística, que se configura como a canle electrónica, distinta da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, implantada polo IGE para a comunicación de información relativa a supostas infraccións do sistema de integridade á que se pode acceder a través da seguinte ligazón:

[https://www.ige.gal/web/mostrar\\_paxina.jsp?paxina=007&idioma=gl](https://www.ige.gal/web/mostrar_paxina.jsp?paxina=007&idioma=gl)

A comunicación mediante esta canle estrutúrase en dúas modalidades:

a) Modalidade anónima, na que non é precisa a identificación da persoa informante, de xeito que os órganos que deban investigar non coñezan a súa identidade.

b) Modalidade nominativa, na que é precisa a identificación da persoa informante, de xeito que os órganos que investigan coñecen a súa identidade e os seus datos de contacto e notificación. Nesta modalidade poderase manter a comunicación coa persoa informante para os efectos de solicitarlle, de ser o caso, que aclare ou amplíe a información, e comunicarlle o tratamento dado á súa información, agás que renunciase expresamente a recibir comunicacións do responsable do sistema.

### Forma de presentación das comunicacións

A presentación de comunicacións poderá realizarse por escrito ou verbalmente.

No suposto de que a información se presente por escrito, a través do correo postal, presencialmente 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) ou de xeito electrónico a través da canle específica habilitada para tal fin nesta entidade, así como no caso de que as comunicacións sexan dirixidas a persoas non responsables do



seu tratamento ou remitidas a través de canles non establecidas para iso, garantirase a confidencialidade da persoa informante e a súa comunicación será trasladada inmediatamente á persoa responsable do sistema.

Respecto da presentación verbal, previa solicitude da persoa informante, poderá concertarse unha cita para reunión presencial nas dependencias administrativas da sede central da entidade no prazo máximo de sete días.

### Investigación das comunicacións

A información recibida será obxecto de análise por parte do persoal do ente instrumental, que deberá proceder do seguinte modo:

- Cursarase xustificante de recepción á persoa informante dentro dos sete días naturais seguintes, agás que tal acción puidera por en perigo a confidencialidade ou conste a súa renuncia a recibir comunicacións procedentes do responsable do sistema.
- Procederase a investigar os feitos comunicados. Para estes efectos poderase solicitar información tanto aos órganos ou unidades administrativos aos que se refira. De ser necesario, a investigación incluírá unha fase de información reservada.

Realizaranse todas as actuacións que resulten precisas para comprobar a veracidade dos feitos comunicados, informarase á persoa afectada da conduta que se lle imputa e facilitarse unha relación sucinta dos feitos que a soportan. Así mesmo, daráselle audiencia para expor a súa propia versión e a achegar os medios de proba que considere oportunos.

- Non se dará curso ás comunicacións recibidas nas seguintes circunstancias:
  - a) Cando estiveran manifestamente infundadas, os feitos carezan de toda verosimilitude ou non sexan constitutivos de infracción.
  - b) Cando a escaseza de información remitida, a descrición excesivamente xenérica ou inconcreta dos feitos ou a falta de elementos de proba subministrados non permitan ao órgano instructor da investigación realizar unha verificación razoable da información recibida e unha determinación mínima do tratamento de deba darse aos feitos comunicados.
  - c) Cando incorran manifestamente en mala fe, ou proporcionen información falsa. Cando se estime que a información comunicada foi obtida de xeito ilícito, ademais remitirase ao Ministerio Fiscal.

En todos estes casos procederase ao arquivo, facendo constar os motivos que o fundamentan.

Debe terse en conta que aquelas comunicacións que en realidade sexan queixas pola insatisfacción sobre o funcionamento dos servizos prestados polo sector público autonómico, suxestións para a súa mellora ou denuncias doutros incumprimentos



recibirán o tratamento previsto no Decreto 129/2016, do 15 de setembro, polo que se regula a atención á cidadanía no sector público autonómico.

### Tratamento das comunicacións

Á vista da investigación realizada, procederase, segundo corresponda á vista dos feitos acreditados trala investigación e da normativa aplicable, de algún ou algúns dos seguintes xeitos:

- Dar traslado da comunicación e dos resultados da investigación realizada á unidade competente para a tramitación do procedemento que proceda, calquera que sexa este, o que inclúe os procedementos disciplinarios, de reintegro ou a suspensión dalgún procedemento sobre o que recaese unha comunicación fundada de irregularidade, así como, de ser o caso, a actualización deste plan de prevención de riscos e medidas antifraude.
- Dar traslado da comunicación ao Ministerio Fiscal ou á Fiscalía Europea segundo proceda. Así mesmo, cando así o dispoña a súa normativa reguladora, poderá darse traslado igualmente ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude, ao Consello de Contas, á OLAF ou aos tribunais de xustiza.
- Acordar o arquivo da comunicación presentada, facendo constar os motivos e comunicándollo á persoa informante, salvo que conste a súa renuncia a recibir comunicacións do responsable do sistema, así como á persoa afectada, de ser o caso.

Para adoptar a decisión que proceda sobre o destino da comunicación e da investigación realizada, a persoa responsable do sistema poderá consultar ao Comité de Ética da Xunta de Galicia, en canto órgano de asesoramento sobre o cumprimento da política de integridade, en particular sobre o tratamento das comunicacións por irregularidades.

As actuacións rematarán coa decisión final adoptada pola persoa responsable do sistema interno da entidade, que deberá ser adoptada no prazo de tres meses contados desde a recepción da comunicación, agás nos casos de especial complexidade, nos que poderá estenderse ata tres meses adicionais.

De conformidade co previsto no artigo 13.5 da Lei 2/2023, do 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, estas decisións non serán recorribles en vía administrativa nin contencioso administrativo.

### 3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos

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



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

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

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

### 4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Esta entidade procedeu á realización da análise de riscos específica propia da súa actividade, de acordo co indicado no plan xeral.

Para tal fin, asúmense as definicións e previsións xerais respecto da identificación e 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 funcións da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalos.

A continuación, procedeuse á identificación concreta dos riscos.

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

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

A soa identificación de moitos "riscos" menores podería paralizar á 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 á área de contratación desta entidade, no Anexo A.

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



## Metodoloxía para a avaliación do risco

O proceso de avaliación dos riscos articulouse, 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 cualificouse 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 descompúxose á súa vez nun conxunto de elementos máis pequenos e sinxelos de avaliar denominados "indicadores".

O resultado da avaliación rexistrouse no anexo A

### FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

1. Impacto (I): valorouse 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 retrasa 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, retrasaría a consecución dun obxectivo operativo).                                                                                                              |
| 3           | significativo | O custo para a organización de que o risco se materializase sería significativo, debido a que o carácter do risco é especialmente relevante ou porque hai varios beneficiarios involucrados, dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, poría en perigo a consecución dun obxectivo operativo, ou retrasaría a consecución dun obxectivo estratéxico). |



| Impacto (I) |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valor       | Grao  | Descrición                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4           | grave | O custo para a organización de que o risco se materializase sería grave, tanto dende un punto de vista económico, como de reputación (por exemplo, percepción negativa nos medios de comunicación ou derivar nunha investigación oficial das partes interesadas) ou de xestión (por exemplo, poría en perigo a consecución dun obxectivo estratéxico). |

2. Probabilidade (P): valorouse e 1 a 4 segundo 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 calculouse 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 obtívose pola media aritmética do risco bruto de todos os indicadores definidos para ese risco, agás aqueles indicadores para os que non se realizou ningunha valoración.

Deste xeito obtívose unha cualificación dos riscos a partir dos seus indicadores que reflicte a exposición teórica a cada un dos 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, seleccionáronse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas nesta entidade e realizouse 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)





obtivéronse os valores netos do impacto (IN) e da probabilidade (PN) e calculouse o risco neto (RN) do indicador correspondente mediante o produto de ambas variables:

$$RN = IN \times PN$$

O nivel de risco neto total (RNt) de cada risco obtívose pola media aritmética do risco neto de todos os indicadores definidos para ese risco, agás aqueles indicadores para os que non se realizou ningunha valoración.

Deste xeito obtívose unha cualificación dos riscos, a partir dos seus indicadores, que acadou para cada un dos riscos netos un nivel aceptable, significativo ou grave, que reflicte a 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 para ese risco, 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 dun risco neto resultase significativo ou grave, cómpre avanzar á seguinte fase de valoración: a avaliación do risco residual.

Así, nos casos que proceda, para lograr esta redución ata un nivel de risco residual aceptable, deseñárase un Plan de acción no que se incorporen novas medidas redutoras e o seu prazo de aplicación que, se é o caso, se indican no anexo A.

No IGE as medidas efectivamente implantadas na organización permiten que non sexa necesario continuar co proceso de avaliación.

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

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

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

## **5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN**

### **5.1 Seguimento, supervisión e avaliación**

Esta entidade realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos. Con carácter xeral, o devandito control será anual e será efectuado polo órgano ou unidade responsable da integridade e prevención de riscos, ou no seu caso, o comité de integridade da consellería.

Os riscos avaliados revisaranse anualmente.





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

## 5.2 Actualización e revisión

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

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

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

## 5.3 Comunicación e difusión

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

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

# 6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DE RISCOS DO INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA

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

## 6.1 Anexo A



## PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA

### ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación**



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA

| 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                                                                                                                                                                                                                                                            | 4,00                    | 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. | 7,50                    | 2,75                   | 2,75                       |
| C.3           | Desviacións da execución do contrato                | O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| 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                                                                                                                                                                   | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| C.5           | Falsidade documental                                | Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada                                                       | 4,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5,33                    | 1,67                   | 1,67                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                    | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| 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                    | 2,00                   | 2,00                       |
| C.9           | Perda da pista de auditoría                         | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente                                                                                                                                                                                                                          | 4,00                    | 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                    | 2,00                   | 2,00                       |
|               |                                                     | RBT/RNT/RRT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,48                    | 1,74                   | 1,74                       |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RISCO              |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco           |                                                                                                                                                                                                              | Descrición do risco                                                                          |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | C.1                |                          | Non suxeición normativa         |                                                                                                                                                                                                              | Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)        |                             |                                    |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                       | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas                                           | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)      | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| C.1.1                           | Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adxudicatarios<br><br><i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                                                                                                      | 1                                                                                            | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia                                                                                                                                             |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adxudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexen a contratación e nos anuncios de licitación |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| C.1.2                           | Os pregos que rexen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes<br><br><i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>                                                                                  | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar que os pregos que rexen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos                                                                                            | 1                                                                                            | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                              |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 1,00                        |                                    |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RISCO              |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|--|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco           |                                                                                                                       |                                                    | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 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. |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         | RISCO NETO (RN)           |                      |                                     | PLAN DE ACCIÓN                                     |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL (RR)                |  |  |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |  |  |
| C.2.1                           | Influencia deliberada na valoración e selección dos adxudicatarios<br><br><i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adxudicación inflúen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>                                            | 4                  | 2                        | 8                               | Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos                | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                 | 1                       | 3                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 3                     | 1                           | 3                                  |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Verificar que os criterios de adxudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
| C.2.2                           | Adxudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor<br><br><i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>               | 4                  | 2                        | 8                               | Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento                                              | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                 | 1                       | 3                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 3                     | 1                           | 3                                  |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
| C.2.3                           | Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores<br><br><i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, 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                               | Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                 | 1                       | 3                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 3                     | 1                           | 3                                  |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
| C.2.4                           | Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación<br><br><i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vixencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.</i>                                                                               | 3                  | 2                        | 6                               | Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos                                | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención                                                                         |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 7,50                            |                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 2,75                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 2,75                               |  |  |



| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                           | 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 (RR) (IR x PR = RR) |  |
| C.4.1                           | Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación<br><br><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                                                                                                                                                           | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                                                                                     | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| C.4.2                           | Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar<br><br><i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>                                                     | 3                  | 2                        | 6                               | Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                                                                                     | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| C.4.3                           | Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es<br><br><i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adxudicación.</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas                                                                       | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                                                                                     | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| C.4.4                           | Manipulación de ofertas<br><br><i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>                                                                                                                                        | 3                  | 2                        | 6                               | Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                        | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                                                                                     | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                       | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 2,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 2,00                        |                                    |  |



| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RISCO              |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco           |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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 |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | RISCO NETO (RN)         |                           |                      | PLAN DE ACCIÓN                      |                                                    |                                                          |                            | RISCO RESIDUAL (RR)         |                                    |  |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                            | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)      | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |  |
| C.5.1                           | <b>Falseamento na información presentada</b><br><i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>                                                                                                                                                    | 2                  | 2                        | 4                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| C.5.2                           | <b>Ocultación de información con obriga de remitir á administración</b><br><i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>                                                                                                                                                                     | 2                  | 2                        | 4                               | Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
| C.5.3                           | <b>Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas</b><br><i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Comprobación mediante cruces de BD                                                                                                | 1                                                  | 1                                                        | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Inspeccións sobre o terreo                                                                                                        |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Verificacións de documentos electrónicos                                                                                          |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                          |                                 | Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes                               |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) | 1,00                        |                                    |  |



| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO              |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco           |                                                                                                                                        |  |                                                    | Descrición do risco                                                                     |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | C.6                |                          | Sobrefinanciamento              |                                                                                                                                        |  |                                                    | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                 |  | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas                                | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| C.6.1                           | <b>Costes laborais falsos</b><br><br><i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tivéronse en conta os prezos dos convenios colectivos |  | 1                                                  | 1                                                                                       | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.6.2                           | <b>Traballos de insuficiente calidade</b><br><br><i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.</i>                                                                                                                                                                                                                  | 3                  | 2                        | 6                               | Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados                                                      |  | 1                                                  | 1                                                                                       | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.6.3                           | <b>Dobre financiamento</b><br><br><i>As prestacións contratadas fináncianse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>                                                                                                       | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar que os pregos que rexen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais          |  | 1                                                  | 1                                                                                       | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,33                            |                                                                                                                                        |  |                                                    |                                                                                         |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,67                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,67                               |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      | RISCO NETO (RN)         |                           |                      | PLAN DE ACCIÓN                      |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL (RR)         |                                    |  |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                           | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)                                                                                                    | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |  |
| C.7.1                           | A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verificase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas<br><br>O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de proposicións; fíxanse uns prazos excesivamente reducidos que poidan xerar unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposición para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo. | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento      | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                    | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 | Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
| C.7.2                           | Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada<br><br>Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3                  | 2                        | 6                               | Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 2                                                                                                                    | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                                                                                                                      |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 2,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 2,00                               |  |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO              |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco                               |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    | Descrición do risco                                                                                                                    |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 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 |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                                     | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)                     | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                    |  | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas                                                                               | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| C.8.1                           | Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores<br><br><i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto; ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "xustificar" o recurso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i> | 3                  | 2                        | 6                                                   | Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas                                                                                                                                      |  | 1                                                  | 1                                                                                                                                      | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     | Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.8.2                           | Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatario<br><br><i>Non se definen parámetros obxectivos de adxudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adxudicación.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                  | 2                        | 6                                                   | Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adxudicación definidos nos pregos                                                                                                                                                                      |  | 1                                                  | 1                                                                                                                                      | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                                                |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                    |                                                                                                                                        |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 2,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 2,00                               |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                 | 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 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                  | 2                        | 4                               | Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos                                    |  | 1                                                  | 1                                                                                                                              | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.9.2                           | Os documentos non se conservan                                                                                                  | 2                  | 2                        | 4                               | Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos |  | 1                                                  | 1                                                                                                                              | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                 |                    |                          |                                 |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                 |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                               |  |                                                    |                                                                                                                                |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |

| INSTITUTO GALEGO DE ESTATÍSTICA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RISCO              |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ref. do risco      |                          | Denominación do risco           |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                    |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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 |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| INDICADORES DE RISCO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
| Ref. Indicador Risco            | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                              |  | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas                                                                                                                                                               | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| C.10.1                          | Simulación de falsos licitadores<br><br><i>Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.</i>                                                                                                                                                                                                          | 3                  | 2                        | 6                               | Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras /directivos, propietarios, etc., utilizando Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación |  | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                      | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.10.2                          | Acordos entre os licitadores<br><br><i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista: ofertas inusuais o similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc..., os licitadores retiran as súas propostas, o licitador proposto como adxudicatario non acepta ou renuncia á adxudicación, etc.</i> | 3                  | 2                        | 6                               | Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros                                                                                                                                              |  | 1                                                  | 1                                                                                                                                                                                                                      | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 2,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 2,00                               |