

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA E DO PATRIMONIO

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

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

En base a isto, a Secretaría xeral Técnica e do Patrimonio, adscrita 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, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Sinatura da persoa titular do/a centro directivo/entidade

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA E DO PATRIMONIO



Contenido

1	INTRODUCCIÓN.....	4
2	CARACTERIZACIÓN DO CENTRO DIRECTIVO. DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	4
2.1	Misión, visión e valores.....	4
2.2	Organización e funcionamento.....	6
2.2.1	Organización	6
2.2.2	Recursos humanos.....	7
2.2.3	Recursos Económicos	7
2.2.4	Marco normativo.....	8
2.3	As medidas do "ciclo da fraude".....	9
2.3.1	Medidas de prevención.....	9
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	A Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio.....	11
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos	12
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL	12
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa 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.....	13
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional...	13
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses	13
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e a <i>canle de denuncias</i>	13
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos	15



4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	15
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude	15
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos.....	15
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	20
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	20
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	20
5.2	Actualización e revisión.....	21
5.3	Comunicación e difusión.....	21
6	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	21
6.1	Anexo A.....	21



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio (en diante, o centro directivo ou SXTTP) ten previsto implantar como o seu Plan específico de Prevención Riscos de Xestión e Medidas Antifraude.

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

Ámbito de aplicación

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

En particular, neste plan específico, faise unha análise polo miúdo dos riscos do plan xeral de prevención que poden afectar a este centro directivo en materia de contratación.

Adicionalmente, inclúese a análise dos riscos de xestión específicos deste centro directivo derivados das súas competencias propias en materia de xestión patrimonial, convenios e encargos a medios propios.

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 DO CENTRO DIRECTIVO. 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 deste centro directivo, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e dos empregados públicos que traballan no mesmo.

A Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio configúrase como un órgano de dirección da Xunta de Galicia que ten como funcións as establecidas no artigo



29 da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico:

- a) Representar a consellaría por orde do seu titular.
- b) Coordinar, baixo a dirección da persoa titular da consellaría, os programas e as actuacións das diferentes direccións xerais e entes do sector público adscritos á consellaría.
- c) Prestarlle asistencia técnica e administrativa á persoa titular da consellaría en cantos asuntos esta considere conveniente.
- d) Actuar como órgano de comunicación coas demais consellarías.
- e) Dirixir e xestionar os servizos comúns do departamento, así como os órganos e as unidades administrativas que estean baixo a súa dependencia.
- f) Velar pola organización, simplificación e racionalización da actividade administrativa, e propor as modificacións encamiñadas a mellorar e perfeccionar os servizos.
- g) Elaborar os proxectos de plans xerais de actuación da consellaría.
- h) Elaborar o anteproxecto de orzamento correspondente á consellaría e levar a cabo o seguimento da execución orzamentaria.
- i) Emitir informe sobre os anteproxectos de lei e proxectos de regulamentos da consellaría e tramitalos.
- j) Emitir informe sobre os anteproxectos de lei e de regulamentos doutras consellarías.
- k) Xestionar os medios materiais adscritos ao funcionamento da consellaría.
- l) Resolver os conflitos de atribucións que xurdan entre órganos dependentes dela.
- m) Proporlle á persoa titular da consellaría a resolución que xulgue procedente nos asuntos da súa competencia cuxa tramitación lle estea encomendada.
- n) Responsabilizarse dos servizos de lexislación, documentación e publicación da consellaría.
- ñ) Velar polo cumprimento da Lei 2/2007, de igualdade no traballo entre homes e mulleres.



o) Garantir a accesibilidade á información do seu departamento segundo a Lei 4/2006, de transparencia e boas prácticas na Administración pública galega.

p) Aqueloutras que lle asigne o órgano competente ou que lle atribúa o ordenamento xurídico.

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

A Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio ten como competencias e funcións as que se indican no Decreto 113/2022, do 16 de xuño, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Facenda e Administración Pública:

a) As establecidas no Decreto 119/1982, do 5 de outubro, polo que se regulan as funcións das secretarías xerais técnicas das consellerías, así como o exercicio daquelas que lle sexan delegadas pola persoa titular da Consellería.

b) As competencias que as normas reguladoras do patrimonio da Comunidade Autónoma e sobre sucesión intestada lle asignen, e todas aquelas que as mesmas normas lle atribúen á Consellería de Facenda e Administración Pública.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Para o exercicio das súas competencias, a Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio estrutúrase nos seguintes órganos de dirección, compostos polas unidades que se sinalan:

a) A Vicesecretaría Xeral, que conta coas seguintes unidades:

- Servizo de Persoal
- Servizo de Xestión Económica e Control Orzamentario
- Servizo de Contratación e Réxime Interior
- Servizo de Coordinación con outras Administracións Públicas



b) A Subdirección Xeral do Patrimonio, que conta coas seguintes unidades:

- Servizo Técnico de Inventario
- Servizo de Investigación Patrimonial e Obras
- Servizo de Administración e Xestión Patrimonial
- Servizo de Xestión de Riscos e Seguros
- Servizo de Protección e Defensa Patrimonial,

c) A Subdirección Xeral de Apoio Técnico-Xurídico, que conta coas seguintes unidades:

- Servizo Técnico-Xurídico
- Servizo de Xestión de Reclamacións Económico-Administrativas

d) A Subdirección Xeral de Xestión Económico-Patrimonial das Entidades Instrumentais do Sector Público Autonómico, que conta coa seguinte unidade:

- Servizo de Administración Empresarial

Ademais, integradas organicamente na Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio, con nivel de subdirección xeral, existen as seguintes unidades administrativas.

- A Asesoría Xurídica, que dependerá funcionalmente da Asesoría Xurídica Xeral
- A Intervención Delegada, con dependencia funcional da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma
- A Subdirección Xeral de Análise e Coordinación, con dependencia funcional da persoa titular da Consellería
- A Subdirección Xeral de Estudos, con dependencia funcional da persoa titular da Consellería,

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta coa dotación de recursos humanos que se indica a continuación: 62 postos

Nota: na RPT da SXTTP inclúense dous postos correspondentes á asesoría xurídica.

2.2.3 Recursos Económicos

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



PROGRAMA	CAPÍTULO				
	1	2	4	6	7
122A				89.531	
122B			4.008.342		635.000
131A					9.329.014
311A					10.644.556
421A					9.375.229
571A			38.538.714		121.085.643
581A			3.781.426		1.219.300
611A	3.892.441	729.678	1.082.409	181.818	8.331.546
612A			30.000	986.500	12.500
621A			16.203.856	673.023	330.000
621A (s.23)	1.910.000	20.913.000		1.270.000	
811C (s.23)			2.392.425		
TOTAL	5.802.441	21.642.678	66.037.172	3.200.872	160.962.788

Nos capítulos 4 e 7 inclúense transferencias de financiamento para o funcionamento dos organismos autónomos Instituto Galego de Estatística (5.000.726 euros) e Escola Galega de Administración Pública (4.643.342 euros), das entidades públicas instrumentais Axencia para a Modernización Tecnolóxica de Galicia (197.304.702 euros) e Axencia Tributaria de Galicia (16.533.856 euros), así como do Consello Económico e Social de Galicia (1.082.409 euros).

Sen ter en conta os importes destas transferencias de financiamento, o orzamento que xestiona a Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio ascende a **6.595.491 euros**, e ten a seguinte composición:

PROGRAMA	CAPÍTULO				
	1	2	4	6	7
122A				89.531	
611A	3.892.441	729.678		181.818	
612A			30.000	986.500	12.500
621A				673.023	
621A (s.23)	1.910.000	20.913.000		1.270.000	
811C (s.23)			2.392.425		
TOTAL	5.802.441	21.642.678	2.422.425	3.200.872	12.500

2.2.4 Marco normativo

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



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

- Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto legislativo 1/1999, do 7 de outubro.
- Lei 5/2011, do 30 de setembro, do patrimonio da Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 94/1999, do 25 de marzo, sobre réxime administrativo da sucesión intestada en favor da Comunidade Autónoma de Galicia.
- Decreto 50/1989, do 9 de marzo, polo que se aproba o Regulamento para a execución da Lei 3/1985, do 12 de abril, do patrimonio da Comunidade Autónoma galega.
- Real decreto legislativo 1/2010, do 2 de xullo, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Sociedades de Capital.
- Lei 3/2009, de 3 de abril, sobre modificacións estruturais das sociedades mercantís.
- Decreto 14/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento de fundacións de interese galego.
- Decreto 217/2008, do 25 de setembro, polo que se regula o contido mínimo das propostas de creación de novas entidades do sector público autonómico.
- Lei 12/2006, do 1 de decembro, de fundacións de interese galego.
- Lei 19/2005, do 14 de novembro, sobre a sociedade anónima europea domiciliada en España

2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do “ciclo antifraude” previstas no plan xeral para toda a organización, este centro directivo asume as seguintes previsións particulares respecto do “ciclo antifraude” 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 do centro directivo



- b) Incorporaranse nos plans que se elaboren neste centro directivo as declaracións sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- e) Fomentarse a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo 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) Difúndirase a existencia do buzón de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

- a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional

Difúndirase a existencia da *Canle de denuncias*, como vía preferente para comunicar información relativa a supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional da Xunta de Galicia, dispoñible na seguinte ligazón:

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

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se 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) Designar unha unidade ou persoa de apoio ao órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería, ou ao seu comité de integridade, segundo corresponda.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 A Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio

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



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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos e medidas antifraude no ámbito concreto deste centro directivo corresponde ao Comité de Integridade.

Desígnase para que se integre no comité de integridade, á persoa titular do servizo técnico-xurídico.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa dos responsables públicos

A persoa titular da Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio 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 secretario xeral técnico e do Patrimonio manifesta o seu compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes aos contidos na declaración institucional.



3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá 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 do centro directivo, e adicionalmente divulgárase a través do Portal de Transparencia e Goberno Aberto da Xunta de Galicia.

Periodicamente, a persoa que ocupe o alto cargo do centro directivo 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 do centro directivo, así como as previsións procedimentais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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



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

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

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

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

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

https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidadania?langId=gl_ES



3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional 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 do centro directivo poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Este centro directivo 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 do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalos: xestión patrimonial, contratos, convenios e encargos a medios propios.

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 do centro directivo.

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



A soa identificación de moitos “riscos” menores podería paralizar 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 deste centro directivo no Anexo A.

Adicionalmente aos riscos identificados no plan xeral, a análise pormenorizada da actividade deste centro directivo supuxo a identificación de riscos adicionais aos contemplados no dito plan xeral na área de xestión patrimonial, convenios e encargos a medios propios, que tamén se inclúen na avaliación.

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).
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 seguindo os seguintes criterios:

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

O risco bruto (RB) de cada indicador 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 deses riscos (acceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, seleccionáronse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas neste centro directivo 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 netos, a partir dos seus indicadores, que acadaron un nivel aceptable, significativo ou grave, que reflicte a exposición real na actualidade a cada un deses riscos, coas medidas efectivamente implantadas na organización.

FASE 3: avaliación do risco residual

Nos casos en que o risco neto (RN) de un risco acada un valor aceptable, non se considera necesario continuar coa 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 do risco neto para algún dos riscos analizados resultase significativo ou grave, cómpre avanzar á seguinte fase de valoración: a avaliación do risco residual.

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

De selo caso, realizarase unha estimación do efecto redutor das novas medidas previstas no plan de acción, tanto sobre o impacto como a probabilidade de cada indicador, nos seguintes termos:

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

Da diferenza entre o valor do impacto neto do indicador, IN, (ou probabilidade do risco neto, PN) e o efecto redutor das medidas sobre el (ou sobre a probabilidade) obteranse os valores residuais do impacto (IR) e da



probabilidade (PR) e calcularanse o risco residual (RR) do indicador correspondente mediante o produto de ambas variables:

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

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

5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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



5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

6.1 Anexo A



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL TÉCNICA E DO PATRIMONIO

ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación**
- Matriz de avaliación de riscos en **convenios**
- Matriz de avaliación de riscos nos **encargos a medios propios**
- Matriz de avaliación de riscos **en xestión patrimonial**



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	5,00	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.	7,75	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	9,25	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,25	1,25	1,25
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,33	1,33
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	7,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	6,00	1,50	1,50
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	7,50	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	6,00	2,00	2,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	9,00	1,50	1,50
RBT/RNT/RRT			7,18	1,36	1,36

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 adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexeen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.	3	2	6	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención	4	4	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 adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación e nos anuncios de licitación													
C.1.2	Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	2	2	4	Verificar que os pregos que rexeen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	2	2	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	5,00							RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00



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 <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>	3	2	6	Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses	3	2	1	1	1					1	1	1
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos												
					Verificar que os criterios de adjudicación 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 <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>	2	2	4		3	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento												
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores												
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	3	12	Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas												
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.</i>	3	3	9	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	4	4	1	1	1					1	1	1
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
					Aprobación por instancia superior ao proponente												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	7,75						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

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.3.1	Non esixir responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, pois as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xenerica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	4	2	8	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	3	3	1	1	1					1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Compróbanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	3	9	Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexas as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	2	4	1	1	1					1	1	1
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>	4	2	8	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axeitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia	3	3	1	1	1					1	1	1
					Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamiento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, ...)												
					Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor												
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode xerar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	4	3	12	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	9,25				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	2	3	6	Emprego da licitación electrónica	4	4	1	1	1					1	1	1
					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 <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	3	12	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio	3	3	1	1	1					1	1	1
					Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicias que se interesan por conseguir información moi específica												
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	3	3	9	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	3	2	6	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	1	4	2	1	2					2	1	2
					Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicias que se interesan por conseguir información moi específica												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	8,25						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,25



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Aduddicar contratos sobre unha base documental que fáltese 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 á 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	Falseamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	1	1	2	1	2					2	1	2
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente												
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	2	2	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís												
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación												
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	3	2	6		2	2	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												
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adxudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,33



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	Costes laborais falsos <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>			No aplica por no existir contratos en los que se valoran costes laborales	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo													
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas													
					Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tiveronse en conta os prezos dos convenios colectivos													
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.</i>	4	3	12	Solicitude de probas adicionais	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados													
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financianse 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	1	2	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	3	4	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que os pregos que rexeen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trañaden ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos													
					Comprobacións cruzadas de bases de datos													
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	7,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.7	Limitación da concorrência	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 verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas 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 concorrència 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	2	1	1	1						1	1	1
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrència 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 adjudicación	1	3	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adjudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso 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 <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 vagas (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinindo a concorrência ou buscando favorecer a un licitador.</i>	3	3	9	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, 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	2	1	1	2	2					1	2	2	
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas													
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adjudicación.</i>	3	2	6	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	1	3	2	1	2					2	1	2	
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización													
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	7,50						RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os adxudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	2	3	6	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	1	1	1	2	2					1	2	2
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados												
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental												
C.9.2	Os documentos non se conservan <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>	2	3	6	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	1	1	1	2	2					1	2	2
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



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 <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	3	9	Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión	2	2	1	1	1					1	1	1
					Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal												
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias: os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc...), os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares												
C.10.2	Acordos entre os licitadores <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 adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.</i>	3	3	9	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	1	3	2	1	2					2	1	2
					Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		9,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	3,50	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	5,50	1,75	1,75
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	6,00	2,00	2,00
CV.4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	N/A	N/A	N/A
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			5,25	1,69	1,69

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.													
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>			Non aplica, os convenios firmados son con entidades públicas	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.													
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.													
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	1	1	1	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	2	1	1	1					1	1	1	
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.													
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,50				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscricbe o convenio non ten competencia para iso.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	1	3	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se compromentan a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	1	3	2	1	2					2	1	2
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.												
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscríbese prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>			Non aplica, ao non executar proxectos MRR	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.												
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	2	3	6	Revisión do cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	1	1	1	2	2					1	2	2
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extingúese sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	3	2	6	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	1	2	2	1	2					2	1	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	5,50				RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,75					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,75



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de 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)
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.	3	2	6		1	1	2	1	2					2	1	2
					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.												
CV.3.2	Convenios recorrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.	2	3	6		1	1	1	2	2					1	2	2
					Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)			2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			2,00



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

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



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	2	3	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	1	1	1	2	2					1	2	2
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom)1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral de Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>			Non aplica, os convenios non se financian con fondos europeos	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.												
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Loita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>			Non aplica, os convenios non se financian con fondos europeos	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Loita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS - ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

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)
MP.1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.	6,00	2,00	2,00
MP.2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.	2,00	1,00	1,00
MP.3	Falta de xustificación na selección do medio propio	A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado.	2,67	1,00	1,00
MP.4	Aplicación incorrecta das tarifas e custos	Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.	7,50	1,50	1,50
MP.5	Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrencia	A subcontratación realizada polo medio propio non cumpre os requisitos establecidos no artigo 32.7 da LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.	6,00	1,00	1,00
MP.6	Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo	Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificados e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.	9,00	1,00	1,00
MP.7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	4,00	1,00	1,00
MP.8	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			5,40	1,31	1,31

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade instrumental sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.

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)
MP.1.1	Motivación insuficiente do recurso ao encargo a un medio propio. <i>Non se xustifican suficientemente as razóns polas que a actividade non se realiza cos medios propios internos nin se acude á licitación pública</i>	2	3	6	Elaboración dunha memoria xustificativa na que se motive: - a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van executar - a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade - a conveniencia desde o punto de vista económico, en termos de eficacia e eficiencia, de acudir ao encargo en vez de á licitación pública	1	1	1	2	2					1	2	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.

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)
MP.2.1	O medio propio non cumpre cos requisitos para selo. <i>A entidade á que se realiza o encargo non reúne os requisitos para ser medio propio do ente que realiza o encargo establecidas no artigo 32 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público (LCSP), ou perdeuna antes ou despois de formalizar o encargo.</i>	2	1	2	Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento de: - que a condición de medio propio personificado respecto do concreto poder adjudicador que fai o encargo conste nos seus estatutos ou acto de creación - que exista un control, directo ou indirecto, análogo ao que ostenta sobre os seus propios servizos (e polo tanto, que os encargos sexan de execución obrigatoria)	1	3	1	1	1					1	1	1
MP.2.2	O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación. <i>O medio propio personificado non ten publicado na Plataforma de Contratación correspondente a súa condición de tal, respecto de que poderes adjudicadores a ostenta e os sectores de actividade nos que sería apto para executar as prestacións que vaian ser obxecto do encargo.</i>	2	1	2	Verificación sobre o cumprimento de: - que o medio propio personificado teña publicado a súa condición de tal na Plataforma de Contratación - que conste na dita plataforma que é un medio propio presonificado respecto do poder adxudicador que realiza o encargo	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.3	Falta de xustificación na selección do medio propio	A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado.

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)
MP.3.1	O medio propio non mantén a dita condición Non se dispón de información actualizada dos entes que teñen a condición de medio propio personificado respecto á entidade que realiza o encargo.	2	2	4	Dispoñer dunha lista actualizada de medios propios personificados.	1	1	1	1	1					1	1	1
					Realizar unha revisión periódica do cumprimento polos medios propios dos requisitos para selo: - máis do 80 por cento das actividades do ente destinatario do encargo lévanse a cabo no exercicio de encargos realizados.												
					- cando sexa un ente de personificación xurídico-privada, que a totalidade do seu capital ou patrimonio sexa de titularidade ou aportación pública. - que se mantén o control, directo ou indirecto, análogo ao que se ostenta sobre os propios servizos.												
MP.3.2	Concentración de encargos nun medio propio concreto, no caso de que haxa varios. Realízanse os encargos sempre ao mesmo medio propio ou a uns poucos (sempre que haxa máis) sen razóns obxectivas para elo	2	1	2	Inclusión na memoria xustificativa da motivación pola que xustifique a selección deste medio propio personificado fronte a outros que teñan parecido obxecto social: - estudo comparativo de tarifas e eficiencia - estudo comparativo de carga de traballo - estudo comparativo de calidade e eficacia	1	1	1	1	1					1	1	1
MP.3.3	O obxecto do medio propio ao que se realiza o encargo non coincide co tipo de actividades que se lle teñen encargado. Realízanse encargos non plenamente concordantes co obxecto social do medio propio ou que non encaixan adecuadamente no mesmo ou na súa área de especialización funcional.	2	1	2	Inclusión na memoria xustificativa da motivación de que o obxecto social do medio propio comprende as actuacións obxecto do encargo	1	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.4	Aplicación incorrecta das tarifas e custos	Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.

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)
MP.4.1	Ausencia de tarifas aprobadas polo órgano competente ou falta de actualización cando proceda. <i>O medio propio non dispón de tarifas aprobadas polo órgano competente para elo (ou actualizadas convenientemente para reflectir os custos reais da actividade) para determinar o importe do encargo.</i>	2	3	6	Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre: - existencia de tarifas aprobadas de acordo coa normativa aplicable ao medio propio, co nivel de detalle necesario, para determinar a retribución do encargo.	1	1	1	2	2					1	2	2
MP.4.2	Elaboración incorrecta do orzamento <i>Na elaboración do orzamento non se aplican correctamente as tarifas aprobadas, non se estiman correctamente as unidades ás que se aplican as tarifas, ou se inclúe o IVE cando a operación non estea suxeita a IVE</i>	3	3	9	Dispoñer dun procedemento de elaboración do orzamento no que se teñan correctamente en conta: - as tarifas aplicables - as unidades materiais, persoais e temporais necesarias para a execución do encargo - a aplicación ou non do IVE en función de que a operación estea ou non suxeita a IVE - o custo efectivo das unidades subcontratadas, cando este sexa menor que as tarifas aprobadas	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		7,50					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,50



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.5	Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrencia	A subcontratación realizada polo medio propio non cumpre os requisitos establecidos no artigo 32.7 da LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.

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)
MP.5.1	As actividades subcontratadas superan o límite do 50% do encargo <i>O medio propio realiza subcontratacións non previstas no encargo ou que superan os límites previstos na LCSP</i>	2	3	6	Comprobar no momento da liquidación que o medio propio non realizou subcontratacións que non estivesen previstas no encargo.	1	3	1	1	1					1	1	1
MP.5.2	As actividades subcontratadas se retribúen por encima do seu custo efectivo <i>O medio propio obtén baixas de licitación, e factura consonte ao prezo orzamentado, sen ter en conta que o custo efectivo é inferior ás tarifas aplicables</i>	2	3	6	Comprobar no momento da liquidación que as prestacións subcontratadas se compensan polo seu custo efectivo cando este sexa menor que as tarifas aplicables	1	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.6	Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo	Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificidos e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.

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)
MP.6.1	Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo	3	3	9	Establecemento dun procedemento para a planificación dos encargos que analice as cargas de traballo do medio propio e o cumprimento por parte de este dos prazos de execución en <u>exercicios anteriores</u>	3	4	1	1	1					1	1	1
					Establecemento dun mecanismo de seguimento e control do cumprimento dos fitos ou entregas parciais durante a execución do encargo												
					Establecemento dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	9,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
MP.7.1	Incumprimento do deber de publicación dos encargo na Plataforma de Contratación consente ao previsto no artigo 63 da LCSP <i>Non cumpriu coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) nos encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído ou a información relativa aos encargos de importe superior a 5.000 €</i>	2	2	4	Verificación anual dende o servizo de contratación e réxime interior da: - publicación na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) do documento de formalización dos encargos superiores a 50.000€, IVE excluído	2	2	1	1	1					1	1	1	
MP.7.2	Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas. <i>Prodúcese un incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, pola que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>			Non aplica, ao non executar proxectos MRR	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.													
					Lista de comprobacións en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os encargos formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se incluíu nos documentos do encargo que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando proceda) "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual , así como supervisar que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.													
MP.7.3	Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única. <i>Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>			Non aplica, ao non executar proxectos MRR	Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, de acordo cos requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a devandita documentación se remitiu de acordo co procedemento recollido no número 3 do citado artigo.													
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		
Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo
MP.8	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.8.1	Falta de pista de auditoría. <i>Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</i>	2	3	6	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios	1	1	1	2	2					1	2	2
MP.8.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>			Non aplica, non se financian con fondos europeos	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.												
MP.8.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>			Non aplica, non se financian con fondos europeos	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - XESTIÓN PATRIMONIAL

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)
XP.1	Incumprimento dos medios de protección dos bens e dereitos públicos	Incumprimento das normas relativas ao inventario xeral de bens e dereitos da Comunidade Autónoma	4,00	1,00	1,00
XP.2	Incumprimento total ou parcial do réxime xurídico dos negocios patrimoniais	As adquisicións, arrendamento e enaxenación de bens e dereitos non se suxeitan as normas que regulan estes negocios patrimoniais.	4,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,00	1,00	1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
XP.1	Incumprimento dos medios de protección dos bens e dereitos públicos	Incumprimento das normas relativas ao inventario xeral de bens e dereitos da Comunidade Autónoma

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)
XP.1.1	Falta de conexión directa entre o inventario e a contabilidade patrimonial O s bens que figuran no inventario non constan na contabilidade patrimonial	3	2	6	• Anualmente remitirase unha copia do inventario á Intervención Xeral, como órgano responsable da contabilidade patrimonial.	3	2	1	1	1					1	1	1
XP.1.2	Falta de control sobre a correcta inscrición dos bens no catastro O s bens do inventario non constan no catastro	1	2	2	• Todos os bens que constan no Inventario Xeral de Bens e Dereitos de Galicia están regularizados a nivel catastral.	2	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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
XP.2	Incumprimento total ou parcial do réxime xurídico dos negocios patrimoniais	As adquisicións, arrendamento e enaxenación de bens e dereitos non se suxeitan as normas que regulan estes negocios patrimoniais.

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)
XP.2.1	Falta de formalización das compras e vendas en escritura pública Os negocios xurídicos de adquisición e enaxenación formalízanse en documentos privados	2	2	4	• Existencia dun protocolo con todos os procedementos para os actos xurídicos adoptados relativos ao patrimonio que se recolle nun check list de todos os informes que deben ser emitidos.	3	3	1	1	1					1	1	1
XP.2.2	Valoración inadecuada do prezo en operacións de compra, venda ou aluguer de inmobles As compras e vendas de bens péchanse sen comprobar o importe pactado.	3	2	6	• Existencia dunha taxación realizada por técnico competente para a súa valoración en todos os expedientes patrimoniais con contido económico.	3	3	1	1	1					1	1	1
XP.2.3	Formalización de algún negocio xurídico patrimonial sen contar cos informes e/ou autorizacións previas preceptivas	2	1	2	• Existencia dun protocolo con todos os procedementos para os actos xurídicos adoptados relativos ao patrimonio que se recolle nun check list de todos os informes que deben ser emitidos.	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00			