

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PESCA, ACUICULTURA E INNOVACIÓN TECNOLÓXICA

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 Dirección Xeral de Pesca, acuicultura e Innovación Tecnolóxica, adscrita á Consellería do Mar, 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 centros 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.

Antonio Basanta Fernández

Director xeral de Pesca, Acuicultura e Innovación Tecnolóxica

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PESCA, ACUICULTURA E INNOVACIÓN TECNOLÓXICA



ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	4
2.1 Misión, visión e valores.....	4
2.2 Organización e funcionamento.....	5
2.2.1 Organización.....	5
2.2.2 Recursos humanos.....	6
2.2.3 Recursos económicos.....	6
2.2.4 Marco normativo.....	6
2.3 As medidas do “ciclo da fraude”.....	7
2.3.1 Medidas de prevención.....	7
2.3.2 Medidas de detección.....	7
2.3.3 Medidas de corrección.....	8
2.3.4 Medidas de persecución.....	8
2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	8
2.4.1 O centro directivo.....	8
2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	9
3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	9
3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	9
3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	9
3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	9
3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	10
3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	10
3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	10
3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	13
4. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	13
4.1 Identificación, análise e avaliación de riscos.....	14
4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	17
5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	17
5.1 Seguimento, supervisión e avaliación.....	17
5.2 Actualización e revisión.....	18
5.3 Comunicación e difusión.....	18
6. RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	18
6.1 Anexo A.....	18



1. INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

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

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

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

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

Definicións

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

2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A 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 Dirección Xeral de Pesca, Acuicultura e Innovación Tecnolóxica ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A dirección e coordinación das competencias e funcións en materia de ordenación pesqueira en augas interiores e acuicultura.



- b) A dirección e coordinación das competencias e funcións en materia das industrias de transformación, comercialización e almacenamento dos produtos da pesca, o marisqueo e a acuicultura.
- c) A elaboración de estatísticas e rexistros en materia de pesca, marisqueo e acuicultura.
- d) A promoción da competitividade dos produtos pesqueiros, marisqueiros e da acuicultura e o fomento da súa calidade.
- e) A conservación, protección e xestión sustentable dos recursos mariños.
- f) A coordinación da sanidade dos animais acuáticos e dos establecementos de acuicultura.
- g) A cooperación pesqueira interinstitucional e co exterior, de acordo coa política pesqueira galega e mais as regulamentacións básicas da Unión Europea e da Administración xeral do Estado.

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

- Plan Territorial de Contaminación Mariña Accidental de Galicia
http://www.intecmar.gal/Novas/camgal/Default_2012.aspx
- Estratexia Galega de Acuicultura
<http://www.intecmar.gal/esga/>
- Plan Director de Acuicultura Litoral
<http://www.intecmar.gal/esga/PDAL/Default.aspx>

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

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Para o desenvolvemento das funcións enumeradas no apartado 2.1 deste Plan, este centro directivo estrutúrase en catro subdireccións e sete servizos.

A Subdirección Xeral de Competitividade da Cadea Mar-Industria estrutúrase no Servizo de Innovación Tecnolóxica da Frota e no Servizo de Innovación Tecnolóxica das Industrias.

A Subdirección Xeral de Valorización dos Produtos do Mar conta cun Servizo de Mercados.



A Subdirección Xeral de Acuicultura está integrada polo Servizo de Innovación Tecnolóxica da Acuicultura e polo Servizo de Planificación e Xestión da Acuicultura.

Finalmente, a Subdirección Xeral de Pesca estrutúrase en dúas unidades administrativas: o Servizo de Pesca e o Servizo de Análise e de Rexistros.

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos de traballo vixente, este centro directivo conta coa dotación de 46 postos de traballo.

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 9/2023, do 28 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2024, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	454.174
IV	40.000
VI	20.991.268
VII	66.116.900
TOTAL	87.602.342

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:

- Plan de acción MARE114ES2617/Thematic audit/MARE/E1, destinado a verificar a ausencia de dobre financiamento entre os expedientes tramitados polos Organismos Intermedios de Xestión do FEMP e do FEMPA
- Manual xeral de procedemento para a xestión e control das operacións financiadas polo Fondo Europeo Marítimo e de Pesca
- Documento de descrición de funcións e procedementos do Organismo Intermedio de Gestión (OIG) para as actuacións cofinanciadas polo FEMPA en Galicia no período de programación 2021-2027

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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



2.3.1 Medidas de prevención

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

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

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.
- c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.
- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.



- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

2.3.4 Medidas de persecución

- a) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- b) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.
- 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, concréntanse a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

2.4.1 O centro directivo

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

Segundo as previsións do PXMA, désígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo, e no seu caso para formar parte do comité de integridade da consellería, á persoa titular da Subdirección Xeral de Competitividade da Cadea Mar-Industria.



3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

A persoa que ocupa o alto cargo do centro directivo 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 do pobo galego e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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



3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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

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

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

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



aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.

c) Accións ou condutas contrarias ao sistema de integridade da Xunta de Galicia.

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

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

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: o cumprimento dos obxectivos deste centro directivo no exercicio das súas competencias materialízase fundamentalmente mediante a convocatoria de diferentes liñas de axuda na modalidade de subvención a fondo perdido destinada a pemes do sector da pesca, da acuicultura e do marisqueo. Esta actividade complétase contratos administrativos, convenios de colaboración e encargos a medios propios impulsados desde este centro directivo.



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

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

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

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

Riscos avaliados

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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

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

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

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



FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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



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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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

5. SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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 subvencións e 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 recóllese no anexo A

6.1 Anexo A



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE PESCA, ACUICULTURA E INNOVACIÓN TECNOLÓXICA

ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación**
- Matriz de avaliación de riscos nas **subvencións**
- Matriz de avaliación de riscos nos **encargos a medios propios**
- Matriz de avaliación de riscos nos **convenios**



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	12,00	2,00	2,00
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.	9,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	8,00	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	10,00	1,75	1,75
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	6,67	1,33	1,33
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	1,67	1,67
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	6,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	8,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	5,00	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	10,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			8,27	1,38	1,38

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.	4	3	12	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención	2	2	2	1	2					2	1	2
					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.	4	3	12	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	2	1	2					2	1	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	12,00							RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflitos de intereses	Incomer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de reir 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 adjudicatarios <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>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	3	1	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					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												
					Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección dos membros da mesa de contratación												
					Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores												
C.2.2	Adjudicación 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>	4	2	8	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores	3	2	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	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	4	1	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					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>	4	3	12	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	3	2	1	1	1					1	1	1
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
					Aprobación por instancia superior ao propoñente												
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	9,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	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 xenérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rentabilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	4	3	12	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	3	2	1	1	1					1	1	1	
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprópanse 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>	4	2	8	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	3	1	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>	3	2	6	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	1	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 das 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 serar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	3	2	6	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	3	1	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	8,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	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>	4	3	12	Emprego da licitación electrónica	3	1	1	2	2					1	2	2	
					Uso xeneralizado 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	2	1	1	1					1	1	1	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica													
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>	4	3	12	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	3	1	1	2	2					1	2	2	
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos													
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	1	4	Uso xeralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	10,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,75						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,75



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Auduscar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adjudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adjudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	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	3	1	1	1	1					1	1	1
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente												
C.5.2	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	3	1	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>	4	2	8	Comprobación mediante cruces de BD	2	1	2	1	2					2	1	2
					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 adjudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,67				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>	2	2	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	2	1	1	1	1					1	1	1	
					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 lívense 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	2	8	Solicitude de probas adicionais	2	2	2	1	2					2	1	2	
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados													
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>	4	3	12	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	3	1	1	2	2					1	2	2	
					Verificar que os pregos que rexeen a contratación advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasládan ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos													
					Comprobacións cruzadas de bases de datos													
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	8,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,67						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,67



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas	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	1
	Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso																
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada	3	2	6	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación	2	1	1	1	1					1	1	1
	Verificación polas intervencións delegadas																
	<i>Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.</i>																
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.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 xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características; restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i>	4	2	8	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	3	1	1	1	1					1	1	1
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato												
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>	4	2	8	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	3	1	1	1	1					1	1	1
					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 (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		8,00						1,00							1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	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.3.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación	3	2	6	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	2	1	1	1	1					1	1	1	
	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.3.2	Os documentos non se conservan	2	2	4	Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	1	1	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBx)	5,00						RISCO NETO TOTAL (RNx)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRx)	1,00



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>	4	2	8	Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras /directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos													
					Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas													
					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, persoal, 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>	4	3	12	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	2	2	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.													
					Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	10,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	6,00	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	8,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	6,00	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	1,67	1,67
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,33	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	6,25	1,50	1,50
S.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	7,33	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	8,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			6,88	1,13	1,13

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado beneficiario .</i>	3	2	6	Revisión de bases reguladoras e convocatorias por Asesoría Xurídica e Intervención	2	1	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados												
					Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias												
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias existen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	2	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de tódolos membros das comisións de valoración	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses													
					Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente													
					Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de alto cargo													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	8,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención <i>Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.</i>	3	2	6	Comprobacións sobre o terreo	2	1	1	1	1					1	1	1
					Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartes, informes, mallas, trípticos, materiais, gravacións, documentación, etc.)												
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias teñen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	4	2	8	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro asesor prevé realizar ao longo do exercicio	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica													
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s Favorecer a posición de determinado/s beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias													
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.	4	2	8	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	8,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,67					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,67



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións exaxidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas 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	3	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade												
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente												
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	2	2	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	3	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantis												
					Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude												
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inesactos ou simulados.</i>	3	3	9	Comprobación mediante cruces de BD	3	2	1	1	1					1	1	1
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificacións de documento/s electrónico/s												
					Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadores dentro do prazo establecido.												
					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 beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,33							RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i>	2	2	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	3	1	1	1	1					1	1	1
					Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados												
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo												
S.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>	2	3	6	Verificar prorrateos	2	2	1	1	1					1	1	1
					Cruzar datos de distintos proxectos												
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	2	3	6	Solicitud de probas adicionais	2	1	1	2	2					1	2	2
S.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	3	3	9	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria	3	1	1	2	2					1	2	2
					Verificar que as bases reguladoras advirían sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado e concedido para financiar os mesmos gastos												
					Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final)												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada												
					Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,25				RISCO NETO TOTAL (RNt)			1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,50



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou a convocatoria <i>A publicación das bases reguladoras e/ou da convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigatorios establecidos na normativa de subvencións (art. 9.3 LGS; as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente; art. 18 LGS debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvenciones (BDNS) o texto da convocatoria e a información requirida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación; art. 14.1 LSG; as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente).</i>	4	2	8	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	3	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información												
S.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	3	2	6	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	2	1	1	1	1					1	1	1
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes <i>Revélase algunha solicitude por fora de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben acéptanse solicitudes presentadas fora de prazo.</i>	4	2	8	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación	3	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido												
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	7,33					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios.	4	2	8	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	3	1	1	1	1					1	1	1
					Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso												
					Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios												
					En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos existidos												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	8,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas sustitutivas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	4	2	8	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos	3	1	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos													
					Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental													
S.9.2	Incumprimento da obriga de conservar os documentos <i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias existen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	1	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



4: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS DE FRAUDE ESPECÍFICOS - 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 axeitada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.	8,00	1,20	1,20
MP.2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio perdeu esa condición.	5,50	2,50	2,50
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.	9,00	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.	7,60	1,20	1,20
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 acudir ao encargo a medio propio en lugar de a unha licitación pública.	9,40	1,60	1,60
MP.6	Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo	Os produtos ou servizos non se entregaron na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificados e/ou non cobren a necesidade administrativa prevista.	7,50	1,75	1,75
MP.7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co establecido na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade.	6,00	1,00	1,00
MP.8	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			7,38	1,41	1,41



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 axeitada 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	Inexistencia de procedementos para levar a cabo os encargos a medio propio. <i>Non se dispón de procedementos ou instrucións internas en relación cos encargos a medio propio que establezan os requisitos para realizar os encargos (estudo de posibles alternativas que xustifique o encargo ao medio propio fronte á realización cos recursos humanos e materiais da entidade ou fronte á licitación pública), así como relativos ás diferentes fases do encargo: planificación, tramitación, seguimento e control.</i>	3	2	6	Dispoñer de procedementos internos que establezan competencias, requisitos, funcións e actuacións nas diferentes fases do encargo a medio propio, e verificar o seu cumprimento. Estes procedementos deben incluír a planificación dos encargos a medios propios a realizar durante o exercicio tendo en conta documentos ou estudos que xustifiquen a idoneidade do encargo, co fin de evitar a infrutilización dos propios medios materiais e persoais do órgano que realiza o encargo, a perda do control directo da actividade que se encarga e a descapitalización do seu persoal especializado.	2	1	1	1	1					1	1	1
MP.1.2	Xustificación insuficiente do uso do encargo a medio propio. <i>Na memoria xustificativa do encargo que consta no expediente non se establecen as razóns motivadas para xustificar o uso do encargo a medio propio.</i>	2	1	2	Fundamentar detalladamente na memoria xustificativa as causas polas que se considera que o encargo a medio propio é o instrumento xurídico máis adecuado e eficiente. Verificar que esta xustificación está adecuadamente fundamentada, con aportación de documentos que sustenten esta xustificación (estudos de custos, de carga de traballo, de posibles alternativas..).	2	1	1	1	1					1	1	1
MP.1.3	Execución de forma paralela de actividades similares con recursos propios ou de actividades recorrentes. <i>A entidade realiza cos seus propios medios actividades similares sen acudir ao encargo, ou ben estase a utilizar o encargo para cubrir necesidades recorrentes que deberían realizarse por persoal da propia entidade, de tal maneira que non queda xustifico o recurso ao encargo a medio propio.</i>	4	3	12	Fundamentar detalladamente na memoria xustificativa as causas polas que se considera que o encargo a medio propio é o instrumento xurídico máis adecuado e eficiente. Verificar que esta xustificación está adecuadamente fundamentada, con aportación de documentos que sustenten esta xustificación (estudos de custos, de carga de traballo, de posibles alternativas..).	3	2	1	1	1					1	1	1
MP.1.4	Existencia clara de recursos infrutilizados que poderían destinarse aos proxectos ou actuacións incluídas no encargo a medio propio. <i>Existen recursos infrutilizados que poden destinarse a acometer o encargo realizado.</i>	4	3	12	Fundamentar detalladamente na memoria xustificativa as causas polas que se considera que o encargo a medio propio é o instrumento xurídico máis adecuado e eficiente. Verificar que esta xustificación está adecuadamente fundamentada, con aportación de documentos que sustenten esta xustificación (estudos de custos, de carga de traballo, de posibles alternativas..).	3	2	1	1	1					1	1	1
MP.1.5	Falta de xustificación das necesidades a cubrir e do obxecto do encargo. <i>As necesidades a cubrir non están adecuadamente xustificadas ou o obxecto do encargo non está suficientemente definido co detalle das actividades a realizar.</i>	4	2	8	Comprobar que se determinan de forma clara no expediente as necesidades a cubrir, o obxecto do encargo e as prestacións a executar, na medida que a falta desa concreción impida ou dificulte seriamente a correcta definición dos compoñentes das prestacións e supoña unha seria limitación á hora de fixar adecuadamente a retribución do encargo, o que leva asociado diferentes riscos.	2	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)		8					RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1,2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,2

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 perdeu esa 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. A entidade á que se realizou o encargo non reúne os requisitos para ser medio propio establecidos no artigo 32 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público (LCSP), o a perdeu antes ou despois de formalizar o encargo.	4	2	8	Establecer procedementos internos de selección de medio propio que conteñan información actualizada sobre a condición de medio propio das entidades co cumprimento de todos os requisitos legais, tarifas aprobadas, comparativa de tarifas e avaliacións da execución (sobre todo, subcontratación) de encargos anteriores.	1	1	3	1	3					3	1	3
					Verificar o cumprimento dos procedementos establecidos.												
MP.2.2	O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación. O medio propio personificado non publicou 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 valían ser obxecto do encargo.	3	1	3	Incluír nos procedementos internos de selección de medio propio a verificación da publicidade do medio propio, coa información esixida na LCSP, na Plataforma de Contratación correspondente, e comprobar que se leva a cabo esa verificación.	1	1	2	1	2					2	1	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5,5				RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,5	

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	Falta dunha lista actualizada de medios propios. <i>Non se dispón de información actualizada dos entes que teñen a condición de medio propio personificado respecto á entidade que realiza o encargo.</i>	3	2	6	Dispoñer dunha lista actualizada de medios propios personificados.	2	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobar que se realiza algún tipo de control sobre os medios propios personificados, a efectos de manter a información actualizada así como de coñecer posibles incidencias que se produciran.												
MP.3.2	Concentración de encargos nun medio propio concreto, no caso de que haxa varios. <i>Os encargos realízanse sempre ao mesmo medio propio ou a uns poucos (sempre que haxa máis) sen razóns obxectivas para isto, o que leva asociado un risco de forte dependencia e vinculación que poden comprometer a operatividade do organismo se se prescindira dese medio propio, e adicionalmente pode constituir un risco de boa xestión financeira, de incumprimento e abrir a porta á fraude e á corrupción.</i>	3	3	9	Comprobar que se realiza unha xustificación do medio propio seleccionado en base a razóns obxectivas, tendo en conta se se valoran outros medios propios como alternativa, se se fai un estudo comparativo de tarifas para determinar cal é o máis económico.	2	2	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 encargaron. <i>Realizáronse encargos non plenamente concordantes co obxecto social do medio propio ou que non encaixan adecuadamente neste ou na súa área de especialización funcional.</i>	4	3	12	Comprobar que se selecciona adecuadamente o medio propio asegurándose de que o seu obxecto social comprende as actuacións obxecto do encargo.	3	2	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	9					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1



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 (ou actualizadas convenientemente para reflectir</i>	4	2	8	Comprobar que o medio propio dispón de tarifas aprobadas (e actualizadas cando proceda), co nivel de detalle necesario, aplicables para determinar a retribución do encargo.	3	1	1	1	1					1	1	1	
MP.4.2	Aplicación incorrecta das tarifas aplicadas na elaboración do orzamento. <i>Non se aplicaron as tarifas aprobadas para a elaboración do orzamento do encargo e as súas modificacións ou se aplicaron de xeito incorrecto.</i>	4	3	12	Comprobar que se dispón dun procedemento de elaboración do orzamento, tanto do encargo como das posibles prórrogas, modificacións ou ampliacións, tendo en conta non só as tarifas aplicadas e custos, senón tamén a estimación de unidades necesarias, e a súa aplicación correcta.	3	1	1	2	2					1	2	2	
MP.4.3	Estimación incorrecta das unidades ás que se lle aplican as tarifas na elaboración do orzamento. <i>As unidades materiais, persoais e temporais que se tiveron en conta para a elaboración do orzamento do encargo e as súas modificacións non se estimaron correctamente.</i>	3	2	6	Comprobar que se dispón dun procedemento de elaboración do orzamento, tanto do encargo como das posibles prórrogas, modificacións ou ampliacións, tendo en conta no só as tarifas aplicadas e custos, senón tamén a estimación de unidades necesarias, e a súa aplicación correcta.	3	1	1	1	1					1	1	1	
MP.4.4	Non se compensaron as actividades subcontratadas. <i>Na elaboración do orzamento do encargo no se levou a cabo a compensación das unidades subcontratadas atendendo ao custe efectivo soportado.</i>	3	2	6	Comprobar que se dispón dun procedemento de elaboración do orzamento dos encargos a medios propios que contemple a compensación das unidades subcontratadas, e a súa aplicación correcta.	3	1	1	1	1					1	1	1	
MP.4.5	Aplicación de IVE cando se trata dunHa operación non suxeita (artículo 7.8º Lei do IVE). <i>Aplicouse o IVE ao importe do encargo cando se trata dunha operación non suxeita ao IVE.</i>	3	2	6	Comprobar que se dispón dun procedemento de elaboración do orzamento dos encargos a medios propios que contemple a suxeición ou non da operación ao IVE, e a súa aplicación correcta.	2	1	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	7,6						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,2						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,2

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.5	Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrncia	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 concorrncia ao acudir ao encargo a medio propio en lugar 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 DE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.5.1	Non se informou á entidade que realiza o encargo da subcontratación realizada polo medio propio. <i>O medio propio realiza subcontratacións non previstas nos documentos ou pregos reguladores do encargo sen que tampouco se notificara á entidade que realiza o encargo de contratacións sobrevidas.</i>	3	3	9	Comprobar se a entidade que realiza o encargo leva a cabo un seguimento ou control ao medio propio para verificar se houbo subcontratación, así como para verificar se a subcontratación levouse a cabo de acordo co establecido no artigo 32.7 da LCSP.	3	1	1	2	2					1	2	2
MP.5.2	As actividades subcontratadas superan o límite do 50% do encargo. <i>O medio propio realiza subcontratacións por riba do límite do 50% do importe do encargo establecido na LCSP, o que pode indicar que o medio propio é un mero intermediario na contratación, eludindo a licitación pública e os principios de transparencia, publicidade e libre concorrncia establecidos na LCSP.</i>	4	3	12	Comprobar se a entidade que realiza o encargo leva a cabo un seguimento ou control ao medio propio para verificar se a subcontratación respectou o límite do 50% do importe do encargo establecido no artigo 32.7 da LCSP, salvo que concorran as causas excepcionais previstas no último parágrafo do dito artigo coas modificacións introducidas pola disposición final 5ª do Real Decreto-lei 36/2020.	3	1	1	2	2					1	2	2
MP.5.3	O medio propio obtivo baixas substanciais de prezo no procedemento de licitación que non facturou ao custo real. <i>O medio propio obtén baixas substanciais con respecto ao orzamento de licitación como consecuencia da competencia do mercado, xerando un beneficio adicional para o medio propio ao facturar conforme ao prezo orzamentado e non ao real, o que iría en contra da boa xestión</i>	3	2	6	Comprobar se a entidade que realiza o encargo leva a cabo un seguimento ou control ao medio propio para verificar o prezo real das prestacións subcontratadas e comprobar se se realizan na liquidación do importe do encargo as reducións correspondentes sobre o prezo inicialmente previsto.	3	2	1	1	1					1	1	1
MP.5.4	O prezo subcontratado supera a tarifa aplicable. <i>O medio propio contrata unhas actividades por riba das tarifas aplicables do medio propio.</i>	4	2	8	Comprobar se a entidade que realiza o encargo leva a cabo un seguimento ou control ao medio propio para verificar se a contía das actividades subcontratadas se corresponde cos custos efectivos da actividade soportados polo medio propio.	3	1	1	1	1					1	1	1
MP.5.5	O medio propio subcontrata sempre cos mesmos provedores. <i>O medio propio contrata sempre cos mesmos provedores sen que exista unha adecuada xustificación.</i>	4	3	12	Verificar que as contratacións realizadas polo medio propio se someten á LCSP nos termos que sexan procedentes.	3	1	1	2	2					1	2	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		9,4				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,6					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,6



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 entregaron na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificables e/ou non cobren 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 PROBABILIDA DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
MP.6.1	Retrasos inxustificados nos prazos de entrega. <i>O prazo de execución do encargo excede do previsto nos documentos ou pregos que rexen o encargo, sen estar debidamente xustificado.</i>	4	2	8	Establecemento dun procedemento para a realización de encargos que contemple a súa adecuada planificación e análise do prazo de execución, así como os mecanismos e trámites a realizar en caso de causas sobrevidas que supoñan prórrogas ou ampliacións de prazo.	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Establecemento por parte da entidade que realiza o encargo dun sistema de seguimento e control de cumprimento dos fitos ou entregas parciais durante a execución do encargo.													
MP.6.2	Non hai entrega dos produtos ou non se realiza o servizo, total ou parcial. <i>Non existe constancia da entrega ou da realización total dos produtos ou servizos obxecto do encargo.</i>	4	2	8	Establecemento por parte da entidade que realiza o encargo de mecanismos de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas.	2	1	2	1	2					2	1	2	
MP.6.3	Servizos ou produtos entregados por debaixo da calidade esperada. <i>Os servizos ou produtos entregados non alcanzan o nivel de calidade esperado ou a calidade é moi baixa.</i>	3	2	6	Establecemento por parte da entidade que realiza o encargo de mecanismos de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas.	2	1	1	1	1					1	1	1	
MP.6.4	Falta de adecuación das prestacións do encargo coa necesidade administrativa que debe cubrir. <i>Os servizos ou produtos entregados non se corresponden coa necesidade administrativa que pretendia cubrirse co encargo.</i>	4	2	8	Establecemento por parte da entidade que realiza o encargo de mecanismos de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas.	2	1	2	1	2					2	1	2	
					Establecemento dun procedemento dentro da planificación anual dos encargos onde se analice o grao de cumprimento da necesidade nos encargos do exercicio anterior, debendo terse en conta esa análise para os encargos futuros.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	7,5					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,75							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,75

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
MP.7.1	Incumprimento do deber de publicación do encargo na Plataforma de Contratación correspondente no caso de encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído. Non se cumpriu coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) nos encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído, coa información que esixe o artigo 63.8 da LCSP.	3	2	6	Dispoñer dun procedemento para a publicación do encargo formalizado na Plataforma de Contratación así como no Portal de Transparencia, e verificar a súa aplicación.	2	1	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.8	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 PROBABILIDA DE 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. No expediente do encargo ao medio propio nno consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do encargo, dende a planificación ata a liquidación e pagamento, así como a contabilización e a publicidade.	3	2	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todas as etapas do encargo.	2	1	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
			RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	6											RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1	

3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	8,00	1,33	1,33
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.	6,50	1,00	1,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	8,50	1,00	1,00
CV.4	Limitación da concorrancia na selección de entidades colaboradoras de dereito privado	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora de dereito privado non se realizou seguindo os principios establecidos.	6,00	1,00	1,00
CV.5	Limitación da concorrancia no caso de execución do convenio por terceiros	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a entidade colaboradora non garante a elección de provedores a través dun proceso de concorrancia competitiva.	12,00	2,00	2,00
CV.6	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	6,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	7,83	1,22	1,22

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDA DE 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	3	9	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.	2	1	1	2	2					1	2	2
					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>	3	3	9	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.	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.												
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>	3	2	6	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	1	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)	8					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,33

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 subscribe 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 contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	1	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 compromenten 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>	4	2	8	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.												
CV.2.3	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>	3	2	6	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.4	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extinguiuse 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>	4	2	8	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	4	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	6,5				RISCO NETO TOTAL (Rnt)			1					RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)	1

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de 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 DE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	3	1	1	1	1					1	1	1	
					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.													
					Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.													
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	3	9	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.													
			RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	8,5								RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1				RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)	1

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.4	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora de dereito privado non se realizou seguindo os principios establecidos.	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora de dereito privado non se realizou seguindo os principios establecidos.

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 da obriga de garantir a concorrencia e o resto de principios aplicables na selección da entidade colaboradora de dereito privado. <i>Na selección de entidades colaboradoras que sexan persoas de dereito privado para a subscripción dun convenio no se seguiu un procedemento sometido aos principios de publicidade, concorrencia, igualdade e non discriminación, segundo o establecido no artigo 16.5 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, Xeral de Subvencións.</i>	3	2	6	Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a concorrencia, publicidade, igualdade e non discriminación na selección de entidades colaboradoras de dereito privado.	2	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.5	Limitación da concorrência no caso de execución do convenio por terceiros	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a entidade colaboradora non garante a elección de provedores a través dun proceso de concorrência competitiva.

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	Incumprimento da obriga de garantir a concorrência cando a execución do convenio de colaboración estase a levar a cabo por terceiros. <i>A entidade colaboradora que, de selo caso, desee negociar ou contratar a provedores, non garante a elección destes a través dun proceso de concorrência competitiva. Ademais, no texto do convenio non se inclúen cláusulas relativas á obriga de comunicar calquera subcontratación que se realice.</i>	4	3	12	Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a concorrência, publicidade, igualdade e non discriminación para a contratación de provedores no marco de convenios con entidades colaboradoras.	3	1	1	2	2					1	2	2
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	12					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.6	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 DE 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.6.1	Falta de pista de auditoría. 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.	3	2	6	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	2	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1