

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA - INTECMAR

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

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

En base a isto, o Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia - INTECMAR, adscrito 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, esta entidade adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial

atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

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

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

En particular, na miña condición de persoa que ocupa un alto cargo na organización manifesto tamén o meu compromiso cos principios recollidos no Código Ético Institucional de respectar a Constitución, o Estatuto de Autonomía e o resto das normas que integran o ordenamento xurídico, así como de que prevaleza a satisfacción do interese xeral como obxectivo da miña actuación; respectar os dereitos fundamentais e as liberdades públicas;



defender a dignidade, a imaxe e o prestixio da Administración autonómica; realizar con lealdade, integridade e imparcialidade, obxectividade e coa dilixencia debida as misións e obrigas que teño encomendadas; suxeitarme aos principios de eficacia, economía, eficiencia, optimización e control do gasto no uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

María Covadonga Salgado Blanco

Directora do INTECMAR

Sinatura da persoa titular da entidade

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DO INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO (INTECMAR).



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	7
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	8
2.1	Misión, visión e valores.....	8
2.2	Organización e funcionamento.....	9
2.2.1	Organización	9
2.2.2	Recursos humanos.....	10
2.2.3	Recursos económicos.....	10
2.2.4	Marco normativo.....	10
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”.....	12
2.3.1	Medidas de prevención.....	12
2.3.2	Medidas de detección	13
2.3.3	Medidas de corrección	13
2.3.4	Medidas de persecución	14
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	14
2.4.1	A entidade.....	14
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos. 14	
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	16
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude	16
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas	16
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	16
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional	17
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	17
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	17
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	22
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE	24
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude	24
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos	24
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”	29
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	30
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación	30



5.2	Actualización e revisión.....	30
5.3	Comunicación e difusión.....	31
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA	32
6.1	Medidas do ciclo da fraude	32
6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables	33
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización 33	
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	34
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	34
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR...34	
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión	34
6.8	Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR	35
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	36
7.1	Anexo A.....	36
7.2	Anexo B	



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que o Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño (en diante, INTECMAR) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

Esta entidade asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da Xunta de Galicia do 19 de maio de 2023 (en diante, PMXA ou plan xeral).

Ámbito de aplicación

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

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

Mentres non se aproben os desenvolvementos normativos no novo Marco Operativo 2021-2027, este plan utilizarase inicialmente para a xestión dos ditos fondos no que sexa compatible coa súa normativa reguladora.

En particular, neste plan específico faise unha análise polo miúdo dos riscos do plan xeral de prevención que poden afectar a esta entidade 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 desta entidade.

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 PXMA 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 desta entidade, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nela.

O INTECMAR ten como misión desenvolver un estrito e intensivo sistema de control sobre as características do medio mariño para darlle cumprimento formal á lexislación vixente en canto á produción de moluscos e outros organismos mariños, contribuír a desenvolver novas estratexias de explotación e comercialización baseada en ofertar produtos de óptima calidade con absoluta garantía sanitaria, desenvolver estudos de carácter científico-técnico destinados a facilitar os coñecementos necesarios para a correcta xestión dos recursos mariños e protexer e mellorar a calidade das augas.

A dirección da entidade 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.

O INTECMAR ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- Desenvolver un estrito e intensivo sistema de control sobre as características do medio para:
 - Asegurar unha calidade suficiente para a explotación dos recursos.
 - Darlle cumprimento formal á lexislación vixente en canto á produción de moluscos.
- Contribuír ao desenvolvemento de novas estratexias de explotación e comercialización dos recursos para:



- Minimizar as perdas económicas derivadas dos procesos tóxicos naturais.
 - Minimizar as consecuencias provocadas por unha perda de calidade das augas.
- Asegurar a óptima calidade e garantía sanitaria dos recursos mariños sometidos a explotación para:
 - Salvagardar a saúde pública.
 - Acadar altas cotas de competitividade nos mercados nacionais e internacionais.

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

- Contrato programa plurianual accesíbel nas seguinte ligazón:
http://www.intecmar.gal/PDFs/Consejo/2021-2023_Contrato_Programa_Plurianual_Intecmar.pdf
- Plan de traballo anual aprobado pola Dirección do INTECMAR, documento interno pertencente ao sistema de xestión de calidade.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Os órganos reitores do INTECMAR son os seguintes:

- A persoa presidenta do Consello de Administración
- O Consello de Administración
- A persoa directora do Instituto

O INTECMAR organízase nas seguintes unidades:

UNIDADES TRANSVERSAIS

- Xerencia
- Unidade de Xestión da Calidade
- Unidade de Integración de equipos analíticos e apoio aos laboratorios
- Unidade Económico-Orzamentaria

UNIDADES ANALÍTICAS

- Unidade de Oceanografía e Fitoplacto
- Unidade de Bioxeoquímica
- Unidade de Biotoxinas
- Unidade de Metais Pesados
- Unidade de Organoclorados



- Unidade de Hidrocarburos
- Unidade de Documentación e Apoio Científico
- Unidade de Modelado Oceanográfico
- Unidade de Mostraxe e Ecofisioloxía
- Unidade de Microbioloxía e Viroloxía
- Unidade de Patoloxía

2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles (novembro2023), no Intecmar prestan os seus servizos un total de 88 empregados públicos que se distribúen entre:

- 58 postos de persoal laboral do cadro de persoal da entidade,
- 30 postos de persoal laboral e funcionario pertencentes á Consellería do Mar e adscritos ao INTECMAR.

Non obstante, do cadro de persoal da entidade existen 9 postos vacantes, 5 dos cales se atopan cubertos de forma temporal.

2.2.3 Recursos económicos

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

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	2.589.569
II	659.849
VI	850.074
TOTAL	4.099.492

2.2.4 Marco normativo

A entidade 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 entre outras a esta entidade, as seguintes normas agrupadas por eixos:

- Normativa propia.



- Lei 3/2004, do 7 de xuño, de creación do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia.
 - Decreto 41/2005, do 17 de febreiro, de regulamento do Instituto Tecnolóxico para o Control do medio Mariño de Galicia.
- Seguridade alimentaria.
 - Regulamento (CE) 853/2004 que establece normas específicas de hixiene para alimentos de orixe animal e para os operadores de empresas alimentarias.
 - Regulamento (UE) 2017/625 relativo aos controis e outras actividades oficiais realizados para garantir a aplicación da lexislación sobre alimentos e pensos, e das normas sobre saúde e benestar dos animais, sanidade vexetal e produtos fitosanitarios.
 - Regulamento de Execución (UE) 2019/627 polo que se establecen disposicións prácticas uniformes para a realización de controis oficiais dos produtos de orixe animal destinados ao consumo humano, de conformidade co Regulamento (UE) 2017/625 do Parlamento Europeo e do Consello e polo que se modifica o Regulamento (CE) nº 2074/2005 da Comisión no que respecta aos controis oficiais.
 - Regulamento (UE) 2023/915 da Comisión, de 25 de abril de 2023 relativo aos límites máximos de determinados contaminantes nos alimentos e polo que se deroga o Regulamento (CE nº 1881/2006.
- Sanidade Animal.
 - Regulamento (UE) 2016/429, relativo ás enfermidades transmissibles dos animais e polo que se modifican ou derrogan algúns actos en materia de sanidade animal.
 - Regulamento de Execución (UE) 2018/1882, , relativo á aplicación de determinadas normas de prevención e control a categorías de enfermidades numeradas na lista e polo que se establece unha lista de especies e grupos de especies que supoñen un risco considerable para a propagación de ditas enfermidades da lista.
 - Real Decreto 1614/2008, relativo aos requisitos zoonosanitarios dos animais e dos produtos da acuicultura, así como a prevención e o control de determinadas enfermidades dos animais acuáticos.



- Observación do océano, a seguridade marítima e a loita contra a contaminación mariña accidental.
 - o Decreto 135/2016, de 6 de outubro, polo que se regulan a estrutura e a organización do Plan territorial de continxencias por contaminación mariña accidental da Comunidade Autónoma de Galicia.

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do "ciclo antifraude" previstas no plan xeral para toda a organización, esta entidade 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 da entidade.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren nesta entidade unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal da entidade nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asúmense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- f) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- g) Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- h) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público da entidade 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 específica desta entidade, habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

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

Esta entidade conta cun sistema interno de información e unha canle específica habilitada para comunicar información sobre supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, de conformidade co establecido no artigo 14 da Lei 2/2023, de 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción.

O acceso á canle de denuncias da entidade atópase na seguinte ligazón:

<http://www.intecmar.gal/transparencia/CanleDenuncia/Default.aspx>

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) Propoñer unha persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.
- d) Establecer o protocolo interno a seguir coas informacións recibidas a través da canle específica habilitada para o efecto e, se é o caso, darlles traslado ao Ministerio Fiscal, á Fiscalía Europea, ao Consello de Contas, ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude; á Oficina Europea de Loita contra a Fraude, ou aos tribunais de xustiza segundo proceda.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 A entidade

Esta entidade 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 desta entidade coa política de integridade e prevención de riscos establecida no PXMA e no presente plan formalízase co asinamento da proposta de aprobación deste plan específico.

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 comité de integridade da consellería.



En consecuencia e, de conformidade co previsto no PXMA, para a representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita, propónse á persoa titular da Xerencia da entidade.



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 toda a entidade, e constitúense en alicerces da política antifraude e dos elementos que sustentan a integridade da acción pública.

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

As persoas que ocupan os altos cargos da entidade asumen como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade que supón xestionar os recursos que son patrimonio do pobo galego e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

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

Con independencia do anterior, as persoas que ocupan os altos cargos que participan no proceso de elaboración ou propoñen a aprobación deste plan específico de prevención de riscos de xestión realizan unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes aos contidos na declaración institucional.

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

Periodicamente, as persoas que ocupen os altos cargos da entidade recibirán formación en materia de liderado ético e no sistema de integridade institucional da Xunta de Galicia.

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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

Desígnase como "responsable do sistema" á persoa titular da Xerencia.



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

O sistema xestionarase de forma segura, de xeito que se garanta a confidencialidade da identidade da persoa informante, así como de calquera terceira persoa mencionada na comunicación, das actuacións que se desenvolvan para decidir o seu destino, así como do seu tratamento efectivo dentro da organización.

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

Este sistema será a vía preferente para que a cidadanía poida informar sobre:

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

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



posibles represalias derivadas da comunicación da antedita só se aplicará nos seguintes casos:

- a) Ao persoal empregado público ou traballador por conta allea.
- b) Ás persoas traballadoras autónomas.
- c) Ás persoas que teñan a condición de accionistas, partícipes e persoas pertencentes ao órgano de administración, dirección ou supervisión dunha empresa, incluídos os membros non executivos.
- d) Ás persoas que traballen baixo a supervisión e a dirección de contratistas, subcontratistas e provedores da Comunidade Autónoma de Galicia, ou para eles.
- e) Ás persoas que comuniquen ou revelen publicamente información sobre infraccións obtida no marco dunha relación laboral ou estatutaria xa finalizada, voluntarias, bolseiras, traballadoras en períodos de formación con independencia de que perciban ou non unha remuneración, así como a aquelas cuxa relación laboral aínda non comezase, nos casos en que a información sobre infraccións fose obtida durante o proceso de selección ou de negociación precontractual.
- f) Ás persoas representantes legais das persoas traballadoras no exercicio das súas funcións de asesoramento e apoio á persoa informante.
- g) As persoas físicas que, no marco da organización na que preste servizos a persoa informante, asistan a este no proceso.
- h) Ás persoas físicas relacionadas coa persoa informante e que poidan sufrir represalias, como compañeiros e compañeiras de traballo ou familiares.
- i) Ás persoas xurídicas, para as que traballe ou coas que manteña calquera outro tipo de relación nun contexto laboral ou nas que posúa unha participación significativa. Para estes efectos, enténdese que a participación no capital ou nos dereitos de voto correspondentes a accións ou participacións é significativa cando, pola súa proporción, permite á persoa que a posúa ter capacidade de influencia na persoa xurídica participada.

Habílitase a canle específica do INTECMAR que se configura como a canle electrónica, distinta da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, implantada por esta entidade para a comunicación de información relativa a supostas infraccións do sistema de integridade á que se pode acceder a través da seguinte ligazón:

<http://www.intecmar.gal/transparencia/CanleDenuncia/Default.aspx>

A comunicación mediante esta canle estrutúrase en dúas modalidades:



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

Forma de presentación das comunicacións

A presentación de comunicacións poderá realizarse por escrito ou verbalmente.

No suposto de que a información se presente por escrito, a través do correo postal, presencialmente en calquera dos lugares e rexistros establecidos na normativa reguladora do procedemento administrativo común (utilizando para iso o formulario normalizado dispoñible na sede electrónica da Xunta de Galicia, servizo PR006A) ou de xeito electrónico a través da canle específica habilitada para tal fin nesta entidade (servizo PR006A), así como no caso de que as comunicacións sexan dirixidas a persoas non responsables do seu tratamento ou remitidas a través de canles non establecidas para iso, garantirase a confidencialidade da persoa informante e a súa comunicación será trasladada inmediatamente á persoa responsable do sistema.

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

Investigación das comunicacións

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

- Cursarase xustificante de recepción á persoa informante dentro dos sete días naturais seguintes, agás que tal acción puidese pór en perigo a



confidencialidade ou conste a súa renuncia a recibir comunicacións procedentes do responsable do sistema.

- Procederase a investigar os feitos comunicados. Para estes efectos poderase solicitar información tanto aos órganos como ás unidades administrativas aos que se refira. Se resulta necesario, a investigación incluírá unha fase de información reservada.

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

- Non se dará curso ás comunicacións recibidas nas seguintes circunstancias:

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

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

Aquelas comunicacións que en realidade sexan queixas pola insatisfacción sobre o funcionamento dos servizos prestados polo sector público autonómico, suxestións para a súa mellora ou denuncias doutros incumprimentos recibirán o tratamento previsto no Decreto 129/2016, do 15 de setembro, polo que se regula a atención á cidadanía no sector público autonómico.

Tratamento das comunicacións

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



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

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

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

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

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 da entidade poderase realizar unha comunicación corporativa de carácter xeral.

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Esta entidade 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 da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas:

- Contratación
- Encomendas de xestión
- Convenios de colaboración
- Autorizacións

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 da entidade.

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

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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



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

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

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

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

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

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

$$RR = IR \times PR$$



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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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



5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

Esta entidade realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos.

Con carácter xeral, o devandito control será anual e será efectuado polo órgano ou unidade responsable da integridade e prevención de riscos, ou 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, revisaranse tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos na entidade (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

5.2 Actualización e revisión

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

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



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

5.3 Comunicación e difusión

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

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



6 PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA

Esta entidade ten asignada a xestión dos seguintes proxectos financiados con cargo aos fondos do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR):

CÓDIGO	DESCRICIÓN	INICIAL 2023 (euros)
202200002	Programa de Ciencias Mariñas	6.077,00€

Para a xestión dos ditos proxectos a entidade asume as previsións sinaladas ao respecto no plan xeral, e en particular no seu anexo III.

6.1 Medidas do ciclo da fraude

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

a) Medidas de corrección

A detección de posible fraude, ou a súa sospeita fundada, implicará a inmediata suspensión do procedemento, a notificación de tal circunstancia no máis breve prazo posible ás autoridades interesadas e aos organismos implicados na realización das actuacións e a revisión de todos aqueles proxectos que puidesen estar expostos á posible fraude.

En particular, no caso dun eventual incidente de fraude, a entidade deberá avaliar a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual e, se é o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).

b) Medidas de persecución

O máis axiña posible comunicaranse, se fose o caso, os feitos punibles ás autoridades públicas competentes (Servizo Nacional de Coordinación Antifraude –SNCA-) e para a súa valoración e eventual comunicación á Oficina Europea de Loita contra a Fraude.

Ademais das medidas previstas no plan xeral, iniciárase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un



expediente disciplinario e denunciaranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables

Para facer constar o cumprimento dos principios aplicables á xestión dos fondos do MRR, a garantía do sistema de control da xestión, a utilización dos fondos para os fins previstos e a incorporación de información completa, exacta e fiable ao informe de xestión, os órganos responsables formalizarán a seguinte declaración:

<<En fecha XXXXXX, este Centro manifiesta que los fondos se han utilizado para los fines previstos y se han gestionado de conformidad con todas las normas que resultan de aplicación, en particular las normas relativas a la prevención de conflictos de intereses, del fraude, de la corrupción y de la doble financiación procedente del Mecanismo y de otros programas de la Unión y de conformidad con el principio de buena gestión financiera. Asimismo, manifiesta la veracidad de la información contenida en el informe en relación con el cumplimiento de hitos y objetivos, y confirma que no se han revocado medidas relacionadas con hitos y objetivos anteriormente cumplidos satisfactoriamente, atendiendo a lo establecido en el apartado 3 del artículo 24 del Reglamento (UE) 241/2021 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.>>.

6.3 Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización

Tendo en conta que os fondos do PRTR serán principalmente xestionados mediante o recurso á actividade de fomento a través de axudas e subvencións e a través da realización de investimentos mediante a contratación de obras e servizos, os riscos sobre os que cómpre facer maior fincapé son precisamente os que poidan acontecer nestas dúas áreas.

A avaliación do risco de dobre financiamento nos expedientes de subvencións ou contratación que se financian con fondos europeos realízase nas memorias xustificativas de gasto de cada expediente e por medio dos informes da Dirección Xeral de Política de Cohesión e Fondos Europeos, ou no momento da fiscalización polas intervencións delegadas.

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP 1030/2021 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do



Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2021) poderase dar por cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización

Asúmese o catálogo de riscos xerais e medidas redutoras ou atenuantes recollido no plan xeral, incluídos os riscos e as medidas que afectan especificamente á xestión de fondos MRR.

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

Asúmense, ademais das premisas recollidas no plan xeral, as previsións específicas relativas ao conflito de intereses do seu anexo III, que resultan de aplicación á xestión de fondos do MRR.

6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Esta entidade poderá solicitarlle á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, particularmente destinada ao persoal que xestione os procesos e as actividades vinculadas á execución dos fondos do PRTR.

6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión

Co obxecto de avaliar se os procedementos incorporan e están a aplicar os principios de obrigado cumprimento, cómpre realizar o "Test de autoavaliación e risco" previsto no Anexo II da Orde HFP 1030/2021, que se estrutura en dous bloques:

1. Test de aspectos esenciais da xestión
2. Test de aspectos críticos:
 - a. Control da xestión
 - b. Fitos e obxectivos
 - c. Danos ambientais



- d. Conflito de intereses, prevención da fraude e corrupción
- e. Compatibilidade do réxime de axudas do Estado e evitar dobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respostas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúe coa "cuantificación do risco", na que é preciso acadar un nivel baixo. En caso contrario, adoptaranse medidas orientadas á mellora da xestión.

Este exercicio de autoavaliación realizarase de xeito recorrente, polo menos unha vez ao ano.

6.8 Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR

O resultado da avaliación dos riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por INTECMAR que se financian con cargo aos fondos do MRR, recóllese no anexo B.



7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

7.1 Anexo A.

1. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos propios.
2. Matriz de avaliación de riscos de convenios, que se financia con fondos propios.
3. Matriz de avaliación de riscos de encargos a medios propios, que se financia con fondos propios.
4. Matriz de avaliación de riscos de procedementos autorizatorios, que se financia con fondos propios.

7.2 Anexo B.

1. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos MRR.



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RI SCO NETO TOTAL (Rnt)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (Rrt)
C. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	3,00	1, 00	1, 00
C. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,75	1, 00	1, 00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	3,25	1, 00	1, 00
C. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a	3,50	1, 00	1, 00
C. 5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	3,00	1, 00	1, 00
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	1, 00	1, 00
C. 7	Limitación da concorrência	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,00	1, 00	1, 00
C. 8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	3,00	1, 00	1, 00
C. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,50	1, 00	1, 00
C. 10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	3,00	1, 00	1, 00
RBT/ RNT/ RRT			3, 20	1, 00	1, 00



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
C.1	Non suscitación normativa	Transición do procedemento actual do medio ao aplicativo da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (Rn)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (Rr)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IRn)	Probabilidade NETA (PRn)	Risco NETO (IRn x PRn = Rn)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación no implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IRr)	Probabilidade RESIDUAL (PRr)	Risco RESIDUAL (Rr) (IR x PR = Rr)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores no subcontrato. 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 dos desexados licitadores.	3	1	3	Verificación de pregos por Acciara Sur/Galicia e intervención	3	2	1	1	1					1	1	1
					Buscador de medidas harmonizadas, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos están claros para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación e non anuncio de licitación												
C.1.2	Os pregos que rexeen a contratación non requiren a suscitación aos criterios dos organismos competentes. Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	3	1	3	Verificar que os pregos que rexeen a contratación requiren o cumprimento do voluntante de sometemento aos criterios dos organismos competentes e que identifican os desexados organismos de control	2	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00			RISCO NETO TOTAL (Rn)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (Rr)				1,00	



RISCO	
Nº. do risco	Descrición do risco
C.2	Conflicto de intereses
Resumo do impacto e da avaliación do risco A análise do conflito de intereses e da intervención do asesoría jurídica no proceso de selección de licitadores, así como a supervisión das ofertas, non comprometen os principios de obxectividade e neutralidade, nin tampouco a imparcialidade profesional, nin tampouco a independencia profesional, nin tampouco a independencia política ou nacional, nin tampouco a independencia económica.	

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RS)				
Nº. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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	Plazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RB) (IR x PB = RB)
C.2.1	Influencia do lobby na elaboración e selección dos adxudicatarios As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables de administración influen no desenvolvemento da selección das ofertas para favorecer a algunha delas.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación. Impedimento dos grupos de presións de todo o proceso de selección de licitadores. Declaración das medidas de contratación das persoas que integran as comisións técnicas e dos seus membros. Impedimento dos grupos de presións de todo o proceso de selección de licitadores. Declaración das medidas de contratación das persoas que integran as comisións técnicas e dos seus membros.	3	1	1	1	1					1	1	
C.2.2	Adxudicación directa irregular mediante o uso indebido de contratación menor As persoas que participan na selección ou na planificación de contratación con facultades decisivas aluden no desenvolvemento ordenatorio de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación. Impedimento dos grupos de presións de todo o proceso de selección de licitadores. Declaración das medidas de contratación das persoas que integran as comisións técnicas e dos seus membros.	3	2	1	1	1					1	1	
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores As persoas que participan na elaboración das propostas, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables de preparación de contratos influen no desenvolvemento no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses das persoas que participan na elaboración dos grupos, administrativos ou expertas técnicas, ou as responsables de preparación de contratos. Impedimento dos grupos de presións de todo o proceso de selección de licitadores. Declaración das medidas de contratación das persoas que integran as comisións técnicas e dos seus membros.	2	2	1	1	1					1	1	1
C.2.4	Aplicación de contratos existentes para evitar a licitación Algozificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a viabilidade dos contratos e aludir o proceso de licitación que debería suceder no orzamentario.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación. Impedimento dos grupos de presións de todo o proceso de selección de licitadores. Declaración das medidas de contratación das persoas que integran as comisións técnicas e dos seus membros.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,75			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RS)		1,00		



RISCO		
Nº.º do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.3	Desviación de execución do contrato	A contratista incumpra as especificacións do contrato durante a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANO DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)				
Nº.º indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	RISCO BRUTO (R) (IR x PR = R)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas (IRm)	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas (PRm)	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	RISCO NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implementación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas (INm)	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas (PNm)	Impacto RESIDUAL (IRR)	Probabilidade RESIDUAL (PRR)	RISCO RESIDUAL (RR) (IRR x PRR = RR)
C.3.1	Non existir responsabilidade financeira por incumprimentos contractuais	3	1	3	Prever en nos pregos de condicións que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas.	2	2	1	1	1					1	1	1
					O contratista perciba a inxerencia derivada dunha execución deficiente, polo que se incrementa o risco de incumprimento das prestacións contratadas ao reduci-la o ingreso inferior ao a súa probabilidade económica de sucesión, o que pode afectar ao valor e rentabilidade económica do seu												
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións establecidas no contrato	3	1	3	Garantir unha axilidade na recepción de facturas de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexan os mesmos que prestan a súa comodidade sobre a súa comodidade	3	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobar se se deron as facturas e a súa coherencia coa condición de pagamento incluída no contrato, para que se verifique a correcta execución das prestacións contratadas.												
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución	3	1	3	Deixar constancia no expediente de que se deron as facturas e a súa coherencia coa condición de pagamento incluída no contrato, para que se verifique a correcta execución das prestacións contratadas.												
					Non se verificou a correcta execución das prestacións contratadas durante a execución, polo que se incrementa o risco de incumprimento das prestacións contratadas ao reduci-la o ingreso inferior ao a súa probabilidade económica de sucesión, o que pode afectar ao valor e rentabilidade económica do seu												
C.3.4	Determinación dos prezos non axustados ao mercado	4	1	4	Comprobar a validez das prestacións executadas en base aos datos contractuais que fundamentan a oferta, así como a súa coherencia coa condición de pagamento incluída no contrato												
					Comprobar a validez das prestacións executadas en base aos datos contractuais que fundamentan a oferta, así como a súa coherencia coa condición de pagamento incluída no contrato												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBR)		1,25			RISCO NETO TOTAL (RNR)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)		1,00			



Nº.º do risco	RISCO	
	Denominación do risco	Descrición do risco
C.4	Problema	Control de integridade de irregularidades que teñen por obxecto a percepción, presenza ou falta de su devolución de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL					
Nº.º indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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	Plazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (IR x PB = RB)
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación Elusión do control das propostas dos licitadores antes da súa apertura formal no garantindo a súa confidencial.	3	1	3	Segregación de licitacións electrónica Desactivación de sistemas de manipulación de ofertas, como SI LEX	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subministrar información privilegiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se van realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	3	1	3	Aplicación de protocolos de control de acceso a información que garantan que cada usuario tena acceso só á información necesaria para o desenvolvemento das súas actividades Desactivación dos mecanismos de acceso a informacións persoais que participan no decurso do procedemento para evitar filtrados a persoas alicais que se interesan por conseguir información non específica	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Disponer un trato de favor a determinados licitadores Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prácticas desleais, ou criterios de selección ou de criterios de adjudicación.	4	1	4	Verificación das especificacións por organismos de supervisión, intervencións dos egidos ou por entidades de control Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa no desenvolvemento dos pregos	3	2	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	4	1	4	Desactivación dos sistemas de manipulación de ofertas, como SI LEX Desactivación dos mecanismos de acceso a informacións persoais que participan no decurso do procedemento para evitar filtrados a persoas alicais que se interesan por conseguir información non específica	4	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,50	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RB)			1,00		



Documento assinado eletronicamente conforme a Lei 59/2003 o 03/04/2024 08:58
Assinado por: **SALGADO BLANCO, MARIA COVADONGA**
Diretor(a) do INTECMAR
CVE: b779c5f2-403c-4420-8bce-96ea3390fd32



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar a cota de actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESISTENTES OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANO DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabili dade 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)	Probabili dade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabili dade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos 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 (costes incorpórais de man de obra, tarifas horarias incorpórais, gastos asociados a persoal (enfermidade, etc.).	3	2	6	Orxano de Facturas con contratos e datas e tempo de traballo	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación dos rexistros de asistencia e no sistema de control dos horas de traballo e facturas												
					Verificar se documentos contractuais que se deram de baixa do grupo de contratos si reflicten os custos de acordo cos contratos adjudicados												
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acuden a calidade buscada nos prezos.	4	1	4	Solicitude de probas adicionais	3	1	1	1	1					1	1	1
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia e incompatibles co financiamento doutros fondos distintos ao contrato asignado cos Administracións, sendo un lucro para o contratista.	2	1	2	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	2	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os prezos que axacen a contratación adórganse sobre a prohibición de dobre financiamento, case afórmasse legal e oportuna e trasladar ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo utilizado, con todo que os contratados para financiar os seus gastos												
					Comprobación cruzada de bases de datos INTERCON e INTERFAR para corroborar verificacións no declaracións que detallan a finalidade da financiación solicitada												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISGO		
Ref. do risco	Descrición 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 SECUNDARIAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)		
C.7.1	A portabilidade dos procedementos e a recuperación, fregaxa de transparencia verificable e rendibilidade ou o cumprimento das prazos para a recepción das ofertas	3	1	3	Comprobación dos requisitos de información e publicación dos requisitos de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento	3	3	1	1	1					1	1	1		
	Opreamento non cumpre con requisitos de información e publicación no mesmo requiridos no modelo aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, os prazos non se determinan con exactitude ou prazos para a presentación de propostas; fíxase un prazo excesivamente reducido que non pode ser unha limitación de concorrencia ou non se establece de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador ou a licitadora																		
C.7.2	Emisión de transaccións aprobadas, presenza ou ausencia, de procedemento de contratación de menor complexidade de forma usual e con certificación adecuada	3	1	3	Revisión de certificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación		2	1	1	1					1	1	1		
Utilización de modalidades de contratación que permitan reducir prazos de publicación co fin de evitar a concorrencia ou non estar					Verificación dos prazos e intervención dos delegados														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	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 de licitacións en termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESOLUTORIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANO 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	Proceso de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
C.8.1	Aspetos relativos á forma que se presenta a información relativa aos prezos definen un produto dunha marca concreta en lugar dos produtos xéricos, e existe unha similitude considerable entre as características fundas nos prezos e os servizos e produtos das licitadoras concretas, ou establecementos especificacións moi similares restrinxidas para acceder a outros licitadores cualificados ou para "qualificar" a resposta a unha única fonte de adquisición e manter así a competencia, ou establecementos cualificados ou requisitos moi restrinxidos (como requisitos de experiencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis serais (definicións vagas das condicións de acceso á contratación, como a capacidade de...)	5	1	5	Realización de verificacións de forma de que se inclúe na documentación de licitacións, a súa idoneidade e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de oportunidades.	4	3	1	1						1	1	1
					Verificación de que os datos presentados por terceiros no expediente de licitación, intervincentes dos egresos ou por outros datos de carácter económico, non se reflicten no expediente de licitación.												
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario. Non se definen parámetros obxectivos de selección ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade do criterio na adjudicación.	5	1	5	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nos prezos. Adoptar, entre outros, criterios de selección obxectivos en calquera dos criterios que se definan para a selección de licitadores, propoñendo para obter a selección de adjudicatario.	4	4	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			5,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00				



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.9	Perda da lista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para o apoio dunha lista de auditoría suficiente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESULTANTES 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	Proceso de aplicación na implementación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os prezos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación. Non se establece con precisión a forma en que os subcontratistas deben documentar os gastos nos que incurren para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.	2	1	2	Verificar que os prezos defínense a forma correcta de documentar os gastos.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os prezos especifican os documentos que deben ser conservados.												
					Verificar que os prezos defínense de forma clara os prazos de conservación documental.												
C.9.2	Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	5	1	5	Verificar que os prezos inclúen o compromiso do titular de conservar a documentación nos prazos establecidos.	5	5	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,50			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do efecto
C-10	Risco de Colusión	Pactos ocultos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia a nos procesos de licitación, no materia das condicións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C-10.1	Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación aparente, de licitadores inactivos ou con experiencia no sector ou ofertas fantasmas que no presentan a calidade suficiente e neste caso de de que pretendan obter o contrato.	3	1	3	Elaborar o Tratado do expediente e Contrato Modelo de Competencia e Lanza a base de contratación no sector que se atende a través do Portal de Contratación de Galicia.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Comprobar a existencia de vínculos de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (parentais, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.												
					Comprobar os antecedentes das empresas licitadoras, por exemplo mediante a realización de visitas web ou de información de contacto das empresas.												
					Comprobar as ofertas para verificar que non teñan subcontratación a operadores que tamén cumpran no licitación do contrato principal.												
					Notificar que non se subcontrata a licitadores que non se atenden a través do Portal de Contratación de Galicia.												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polas licitadoras para verificar que non haxa acordos entre elas ou se presentan ofertas ficticias ou documentos contidos datos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), en nome, entre, redución, en todos os termos, no documento de licitación.												
C-10.2	Asíndase entre as licitadoras. De licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de protexer a licitación que resultará contratada. Ofertas fantasmas e inactivas, as ofertas presentan porcentaxes baixas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado baixos, ou distorsión, nomea vendendo, incompletas, etc., as licitadoras retiran as súas propostas, a licitación propoñente como adxudicatario non acepta ou renuncia á adxudicación, etc.	3	1	3	Elaborar o Tratado do expediente e Contrato Modelo de Competencia e Lanza a base de contratación no sector que se atende a través do Portal de Contratación de Galicia.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Comprobar a existencia de vínculos de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (parentais, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.												
					Comprobar os antecedentes das empresas licitadoras, por exemplo mediante a realización de visitas web ou de información de contacto das empresas.												
					Comprobar as ofertas para verificar que non teñan subcontratación a operadores que tamén cumpran no licitación do contrato principal.												
					Notificar que non se subcontrata a licitadores que non se atenden a través do Portal de Contratación de Galicia.												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polas licitadoras para verificar que non haxa acordos entre elas ou se presentan ofertas ficticias ou documentos contidos datos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), en nome, entre, redución, en todos os termos, no documento de licitación.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		1,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



2. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (RBT)	RI SCO NETO TOTAL (RNT)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (RRT)
CV. 1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	5,33	1,00	1,00
CV. 2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	3,20	1,00	1,00
CV. 3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,00	1,00	1,00
CV. 4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	2,50	1,00	1,00
CV. 5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	3,00	1,00	1,00
RBT/ RNT/ RRT			3,41	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.1	Non xacación normativa	Desenvolvemento normativo e actualización de normativa de calificación.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
CV.1.1	O contido do convenio e son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido non prestações que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, sendo dos contratos, sendo de aplicación a legislación de contratos do sector público.</i>	3	2	6	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a notificación 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 encubierto como pola risco de que derive un exceso de financiamento, entre outros.</i>	3	2	6	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a notificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e a actuación a realizar.												
CV.1.3	O contido do convenio supón unha saída da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica saída da titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos administrativos e incumprimento legal.</i>	4	1	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a notificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e a actuación a realizar.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		5,55				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición do dito convenio o incumprimento o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites no cumprimento legal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB + RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO cunha medida implantada	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cunha medida implantada	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación no cumprimento da implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB + RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. O órgano que subscriba o convenio non ten competencia para iso.	4	1	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportundade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento da prevista na lei. Informe do servizo jurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	4	4	1	1						1	1	1
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os membros do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista justificación, ou non son financeiramente sostibles, e d é, as entidades non teñen capacidade para asumir os financeiros.	4	1	4	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportundade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento da prevista na lei. Informe do servizo jurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.	4	4	1	1						1	1	1
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. O convenio subscribíbase precedido de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que proceden en cada caso, tendo en conta as especificidades a este respecto introducidas pola Real Decreto-lei 30/2020.	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptados ás especificidades dos convenios para a execución de proxectos financeiros con cargo ao PRR.	4	4	1	1						1	1	1
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. O convenio non se publicou na Diaria Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu cos obrigas de rexistro no Consello de Contas establecido no artigo 55 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Jurídico do Sector Público.	2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	4	4	1	1						1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa justificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. O convenio estiguiuse sen que se realicen as actuacións obxecto do convenio ou se produza a liquidación dos compromisos financeiros adeguados para tanto, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.	3	1	3	Revisión, cando se estingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	4	4	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		5,20				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflicto de intereses	recorrer en particular a 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 REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO coas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA coas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.3.1	Indicador da existencia de algún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Revisar e documentar a posíbel vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.													
					Adoptar medidas preventivas para evitar a existencia de conflitos de intereses (DAC) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participan na adopción ou estrutura de convenios e verificación da súa contido coa información procedente doutras fontes (BANCINE, bases de datos de organismos nacionais e de UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), sendo prevista, así, como medidas obrigadas a garantir o seu cumprimento e procedementos para a súa monitorización e actualización.													
CV.3.2	Convenios recorrentes.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Analise histórica de convenios recorrentes así como da súa actualización.													
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador do risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación das implantacións	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.4.1	Incumprimento das obrigas de información e comunicación da propia do MRM das medidas das finanzas. Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación coas das nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) nº 2431/2021, do 22 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde MRY/1050/2021, do 23 de setembro, polo que se configura o sistema de axudas do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	3	1	3	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado as accións de actividades financiadas polas MRM das Proximas mensurativas do impacto da publicidade do procedemento.												
					Existen compromisos de cooperación en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:												
					Notificar que os contratos formalizados que se desenvolvan neste ámbito consten, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: MRY de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiada pola Unión Europea - NextGeneration.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Notificar que se inclúan nos documentos de convenio nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en materia do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá utilizarse de forma correcta e localizada o seguinte de UE sobre o uso do financiamento adecuado que diga "Financiado pola Unión Europea - NextGeneration", tanto ao longo do MRM, alígnase a seguinte: https://laenderrecuperacion.gub.es/identificadivisual , así como supervisar que os adxudicatarios farán uso do de apoio de NextGeneration de acordo coa seguinte: https://laenderrecuperacion.gub.es/identificadivisual .												
CV.4.2	Incumprimento do artigo 9 do Regulamento do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia. Prodúcese un incumprimento das obrigas de identificación do percceptor final dos fondos previstos no artigo 32.2 do Regulamento (UE) nº 2431/2021 e no artigo 8 da Orde MRY/1050/2021, do 23 de setembro, polo que se configura o sistema de axudas do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	2	1	2	Notificar que se identifiquen os percceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde MRY/1050/2021 e que a data documentación se remita aos seguintes procedementos recollidos no apartado 3 do desenvolto artigo.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		2,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilid. (P) de dade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN) (IR x PN = RN)	Probabilid. NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación da implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilid. RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permita garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, desde as actuacións previas ata a realización e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	3	1	3	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e en todas as etapas da súa execución. Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	4	4	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat)1086/2010 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2010, sobre as normas financeiras aplicables ao tratamento xeral do dato e a recollida do artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 240/2001, do 12 de febreiro de 2001, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	4	1	4	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir con obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos establecidos no artigo 132 do Regulamento (Financiero 15 anos a partir da operación, 3 anos na súa finalización non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 240/2001.	4	4	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	Non se garante o cumprimento do interese dos controlados nos organismos europeos polos percipientes finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos percipientes finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e acceso necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	2	1	2	Verificar o compromiso expreso dos percipientes finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á Comisión dos controis dos organismos europeos (Comisión de Europa, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00			RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				1,00



3. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS - ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RI SCO NETO TOTAL (Rnt)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (Rrt)
MP. 1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.	3,00	1,00	1,00
MP. 2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.	3,00	1,00	1,00
MP. 3	Falta de xustificación na selección do medio propio	A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado.	4,67	1,00	1,00
MP. 4	Aplicación incorrecta das tarifas e custos	Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.	3,00	1,00	1,00
MP. 5	Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrência	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 concorrência ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.	4,00	1,00	1,00
MP. 6	Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo	Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificables e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.	4,00	1,00	1,00
MP. 7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	2,67	1,00	1,00
MP. 8	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	3,00	1,00	1,00
RBT/ RNT/ RRT			3,42	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
NP.1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio tena a solución máis adecuada e eficiente desde o punto de vista da boaestión financeira e da legalidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación das implantacións	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)
NP.1.1	Motivación insuficiente do recurso ao encargo a un medio propio. Non se xustifican suficientemente as razóns polas que a actividade non se realiza cos medios propios internos nin se acode á licitación pública	3	1	3	Depender de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios persoas físicas e as actuacións a desenvolver na prestación, saída e liquidación do encargo a medios propios.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Observación dunha memoria xustificativa na que se incluíe: - a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van prestar.												
					- a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade.												
					- a conveniencia desde o punto de vista económico, en termos de eficacia e eficiencia, de acudir ao encargo en vez de á licitación pública.												
					Incorporación no expediente de informes e estudos que xustifiquen a necesidade a satisfacer, a insuficiencia de medios propios internos e a análise dos custos/beneficios de cada alternativa.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para sêlo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio persoñificado ou o medio propio tan perdido a ditas condicións.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
MP.2.1	O medio propio non cumpre cos requisitos para sêlo. A entidade á que se realiza o encargo non reúne os requisitos para ser medio propio do ente que realiza o encargo establecidos no artigo 32 da Lei 1/2007, do 8 de novembro, do Contrato do Sector Público (LCS), ou perdóna antes ou despois de formalizar o encargo.	3	1	3	Excepción na maneira xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP: - que a condición do medio propio persoñificado respecto do contrato poder adxudicador que fai o encargo conste nos seus estatutos ou acto de creación - que exista un contrato, directo ou indirecto, análogo ao que ostenta sobre os bens propios servizos (e polo tanto, que os encargos sexan de execución obrigatori)	4	3	1	1	1					1	1	1		
MP.2.2	O medio propio persoñificado non ten publicado na Plataforma de Contratación. O medio propio persoñificado non ten publicado na Plataforma de Contratación correspondente a súa condición de tal, respecto de que podería adxudicador a súa entidade e os sectores de actividade nos que sería apto para executar as prestacións que veian servizo do encargo.	3	1	3	Excepción na maneira xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP: - que o medio propio persoñificado teña publicado a súa condición de tal na Plataforma de Contratación - que conste na dita plataforma que é un medio propio persoñificado respecto do poder adxudicador que realiza o encargo	4	3	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)			3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)			1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación das implantacións	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
MP.3.1	O medio propio non mantén a dita condición. Non se dispón de información actualizada dos entes que teñan a condición de medio propio personificado respecto á entidade que realiza o encargo.	3	1	3	A espello dunha lista actualizada de medios propios personificados. Realízase unha revisión periódica do cumprimento polos medios propios dos requisitos para selo. - máis do 80 por cento das actividades do ente destinatario do encargo lóvense a cabo no exercicio de encargos realizados. - cando sexa un ente de personificación xurídico-privada, que a totalidade do seu capital ou patrimonio sexa de titularidade ou aportación pública. - que se realice o control directo do	4	4	1	1	1					1	1	1		
MP.3.2	Concentración de encargos nun medio propio concreto, no caso de que haxa varios. Realízanse os encargos sempre ao mesmo medio propio ou a uns poucos (sempre que haxa máis) sen razóns obxectivas para elo	3	3	9	Inclusión na memoria xustificativa de motivación pola que xustifique a selección deste medio propio personificado fronte a outros que teñan parecido obxecto social: - estudo comparativo de tarifas e eficiencia a - estudo comparativo de carga de traballo.	4	3	1	1	1					1	1	1		
MP.3.3	O obxecto do medio propio ao que se realiza o encargo non coincide co tipo de actividades que se lle teñen encargadas. Realízanse encargos non plenamente concordantes co obxecto social do medio propio ou que non encaixan adecuadamente no mesmo ou na súa área de especialización funcional.	2	1	2	Inclusión na memoria xustificativa de motivación de que o obxecto social do medio propio comprende as actividades obxecto do encargo.	3	3	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)			4,67				RISCO NETO TOTAL (RNT)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)			1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)
MP.4.1	Ausencia de tarifas aprobadas polo órgano competente ou falta de actualización cando proceda. O medio propio non dispón de tarifas aprobadas polo órgano competente para elo (ou actualizadas convenientemente para reflectir os custos reais de actividades) para determinar o importe do encargo.	3	1	3	Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 do LCDO: - existencia de tarifas aprobadas pola entidade pública de que depende o medio propio, co nivel de detalle necesario, para determinar a retribución do encargo - que as tarifas están actualizadas para reflectir os custos reais de execución do encargo	4	4	1	1	1					1	1	1
MP.4.2	Elaboración incorrecta do orzamento No elaboración do orzamento non se aplican correctamente as tarifas aprobadas, non se estiman correctamente as unidades ás que se aplican as tarifas, ou se incide o IVE cando a operación non estea suxeita a IVE	3	1	3	Dispoñer dun procedemento de elaboración do orzamento no que se teñan correctamente en conta: - as tarifas aplicables - as unidades materiais, persoais e temporais necesarias para a execución do encargo - a aplicación ou non do IVE en función de que a operación estea ou non suxeita a IVE - o custo efectivo das unidades subcontratadas, cando este sexa menor que as tarifas aprobadas	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



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

ÍNDICES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
MP.5.1	As actividades subcontratadas superan o límite do 50% do encargo. <i>O medio propio realiza subcontratacións non previstas no encargo ou que superan os límites previstos na LCSP.</i>	2	2	4	Comprobar no momento da liquidación que o medio propio non realizou subcontratacións que non estivesen previstas no encargo, e que as subcontratacións efectivamente realizadas non superan o 50% do importe do encargo establecido no artigo 32.7 da LCSP, salvo que concorran as causas excepcionais previstas no dito artigo.	3	3	1	1	1					1	1	1		
MP.5.2	As actividades subcontratadas se retribúen por encima do seu custo efectivo. <i>O medio propio obtén baixas de licitación, e factura coas mesmas de prazo acordado, sen ter en conta que o custo efectivo é</i>	4	1	4	Comprobar no momento da liquidación que as prestacións subcontratadas se compensan polo seu custo efectivo cando este é menor que as tarifas aplicables.	4	4	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)						RISCO NETO TOTAL (RNet)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)					
		4,00						1,00						1,00					



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB x NB)	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 x NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x NR)
M.6.1	Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo	4	1	4	Establecemento dun procedemento para a planificación dos encargos que analice as cargas de traballo do medio propio e o cumprimento por parte de este dos prazos de execución en exercicios anteriores	4	4	1	1	1					1	1	1
					Establecemento dun mecanismo de seguimento e control do cumprimento dos prazos ou entregas parciais durante a execución do encargo												
					Establecemento dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas especificacións técnicas												
		RISCO BRUTO TOTAL (RNB)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RNN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)	
MP.7.1	Incumprimento do deber de publicación dos encargos na Plataforma de Contratación conforme ao previsto no artigo 63 da LCSP. Non cumpriuse coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) nos encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído ou a información relativa aos encargos de importe superior a 5.000 €.	3	1	3	Dapoiar de instrucións internas que establecen os requisitos para a súa publicación e encargos a medios propios persoñificados e as actividades a desenvolver na formación, reunión e liquidación do encargo e medios propios, incluído: - formalización do encargo nun documento que recolla o prazo de execución; - publicación na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) do documento de formalización dos encargos superiores a 50.000€, IVE excluído; - publicación trimestral da información sobre os encargos superiores a 5.000€.	4	4	1	1	1					1	1	1	
MP.7.2	Incumprimento dos debers de información e comunicación do apoio do MBR ás medidas financiadas. Prodúcese un incumprimento dos debers de información e comunicación contra os nosos fontes tanto normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, de 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 8 da Orde RRF/1002/2021, do 26 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	3	1	3	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MBR dos breves manuais relativos ao obxecto de publicidade do procedemento. - Verificar que os encargos formalizados que se desenvolven neste ámbito conveñen, tanto no seu encaixe como no seu alcance de desenvolvemento, a súa natureza e referencia, plans de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiados pola Unión Europea - NextGeneration. - Verificar que se inclúen nos documentos de encargo que nos proxectos e subproxectos que se desenvolven en execución do plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia a deberá publicarse de forma correcta o destinatario, o ámbito da UE (unha declaración de financiamento adecuada que diga (traballo de 3 tipos) (traballo procedente) "Financiado pola Unión Europea - NextGeneration", tanto ao longo do RRF, de aquí en diante no libro de apoio / de desenvolvemento do plan de desenvolvemento - así como garantir que os adxudicatarios fan referencia de orixe deste financiamento e valéndoo por darlle a súa validez, en particular dando promesas de apoio e os seus resultados, facilitando sempre a información necesaria.	4	4	1	1	1						1	1	1
MP.7.3	Incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos noutra base de datos. Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos previsto no artigo 22.2, d) do Regulamento (UE) nº 241/2021 e artigo 8 da Orde RRF/1002/2021, do 26 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	2	1	2	Verificar que se identificou ao receptor final dos fondos, de acordo co requisito establecido no artigo 8 da Orde RRF/1002/2021 e que a documentación se remitiu de acordo co procedemento recollido no número 3 do citado artigo.	3	3	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,67			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				1,00		



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESOLUTORIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
MP.8.1	Falta de pista de auditoría. No expediente do encargo ao medio propio non consta a documentación que permita garantir a pista de auditoría en todas as fases do encargo, dando a planificación ata a liquidación e pagamento, así como a contabilización e a publicidade.	3	1	3	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na traballación, xestión e liquidación do encargo a medios propios.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
MP.8.2	Incumplimento da obriga de conservación de documentos. Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Eurostat) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece a Mecanismo de Desempenho e Resultado.	3	1	3	Verificar o establecemento dos mecanismos que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	4	3	1	1	1					1	1	1
MP.8.3	Non se garante o cumprimento das obrigacións dos organismos europeos polos perceptores finais. Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos devangos e accesorios necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.	3	1	3	Verificar o cumprimento expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á Comisión Europea, Oficina Europea de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea.	4	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00



4: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - PRODECIMENTO DE AUTORIZACIÓN

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)
PA. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa correspondente	3,50	1,00	1,00
PA. 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	4,00	0,00	1,00
PA. 3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de	4,00	1,00	1,00
PA. 4	Falsidade documental	Conceder autorizacións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas, oculta aquelas que impedirían a autorización ou está adulterada, ficticia ou simulada	3,00	1,00	1,00
PA. 5	Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos, nin a súa tramitación obxectiva	3,00	1,00	1,00
RBT/ RNT/ RRT			3,50	0,80	1,00



Documento assinado eletronicamente conforme a Lei 59/2003 o 03/04/2024 08:58
Assinado por: **SALGADO BLANCO, MARIA COVADONGA**
Diretor(a) do INTECMAR
CVE: b779c5f2-403c-4420-8bce-96ea3390fd32



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do impacto
PA.2	Conflicto de intereses	recorrer en parcialidade a subxectividade derivada de intereses, que se principia de subxectividade e parcialidade que han de reser ve exercicio profesional, estes comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afilidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, do interese personal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade META (PM)	Risco NETO (IN x PM = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE META polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.2.1	Influencia deliberada na resolución adoptada As persoas responsables de conceder a autorización inflúen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.	4	1	4	Medida redutora baseada por persoas solicitantes da que formula a proposta Medidas de promoción en todos os aspectos que se saquen da proposta	4	3	1	1	1					1	1	1
PA.2.2	Influencia deliberada na proposta de autorización As persoas responsables de elaborar a proposta de autorización inflúen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.	4		4	Proposta baseada en informes técnicos Medidas de promoción de proposta que se saquen dos informes técnicos Medidas redutoras baseadas por persoas solicitantes da que formula a proposta	4	4	1	1	1					1	1	1
			1														
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	0,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO																	
Ref. do risco		Análise do risco			Medidas de redução de risco												
PA.1		Fraude			Como o risco pode ser evitado ou como os danos que resultam por abuso a percepção, retenção ou perda de fundos públicos. Resulta essencial a concorrência de circunstâncias.												

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLANO DE AÇÃO				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descrição das medidas	Redução de IMPACTO BRUTO com medidas implementadas	Redução de PROBABILIDADE BRUTA com medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicação ou implementação	Redução de IMPACTO NETO por medidas implementadas	Redução de PROBABILIDADE NETA por medidas implementadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.1.1	Substituição de informação privilegiada a pessoas interessadas <i>Filtrado de informação relevante antes de fazer pública</i>	4	1	4	Exame a alto grau de discreção as pessoas que participam no procedimento para evitar filtrados a pessoas alheias que se interessem por conseguir informação mais específica	4	4	1	1	1					1	1	1
					Cumprimento das partilhas e gestão adequada do conteúdo e da informação pública com finalidade de que a informação relevante seja pública para todas as pessoas interessadas												
PA.1.2	Dispensar um trato de favor a determinados/as interessados/as <i>Favorecer a posição ou interesses particulares de determinadas pessoas mediante a adoção de critérios que servem de base à autorização/informação proposta/proposta</i>	4	1	4	Exatidão da base de dados de todas as questões que servem de base para a decisão correspondente	4	4	1	1	1					1	1	1
					Seleção das pessoas que estão no interesse												
PA.1.3	Não publicação de solicitudes e processos recibidos <i>Capacidade de alterar o conteúdo das solicitudes e, no seu caso, dos processos recibidos que devem ser objeto de valoração</i>	4	1	4	Exatidão da base de dados de todas as questões que servem de base para a decisão correspondente	4	4	1	1	1					1	1	1
					Exatidão da base de dados de todas as questões que servem de base para a decisão correspondente												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (NR)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
PA.4	Falsidade documental	Conceder autorizacións sobre unha base documental, que falte ou contendo datos erróneos, resulte en que a información a autorizacións non se avaluada, efectúa ou si realíde

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
Falsamente na información documental presentada																	
PA.4.1	As persoas solicitantes presentan documentación falsada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos nos diferentes puntos de verificación de información documental do procedemento aplicadas	4	2	1	1	1					1	1	1
PA.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizatorio de solicitudes non presentando información a que estarían obrigados en virtude do cumprimento de normas.	3	1	3	Verificación responsable conforme a información documental presentada a completa e non se aplica a excepción sobre a información documental do que non permitiría a autorización	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descripción do risco
PA.5	Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo, nin a súa tramitación efectiva.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESORTIVAS 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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)		
PA.5.1	Falta de publicidade nos casos en que a autorización requira dun período previo de exposición pública	3	1	3	Constante expresa no prego de autorización das circunstancias de exposición pública (depois, artigo 45.1). Verificación de cumprimento dos trámites legais.	4	4	1	1	1					1	1	1		
PA.5.2	Falta de publicidade nos casos en que a resolución deba ser publicada ou inscrita nun rexistro público	3	1	3	Verificación posterior de que todas as autorizacións acentúan a publicidade formalmente publicadas e as resolucións non practicas públicas autonomicas que se publican.	4	4	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



7.2 Anexo B.

1. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos MRR.



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN (XESTIONADA CON FONDOS MRR)

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	3,00	1,00	1,00
C. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,75	1,00	1,00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	3,25	1,00	1,00
C. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a	3,50	1,00	1,00
C. 5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	3,00	1,00	1,00
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	1,00	1,00
C. 7	Limitación da concorrência	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,00	1,00	1,00
C. 8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	3,00	1,00	1,00
C. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,50	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	3,00	1,00	1,00
C. 11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	1,00	1,00	1,00
RBT/ RNT/ RRT			3,00	1,00	1,00



RISCO		
Ref. de risco	Descrición de risco	Descrición de risco
C.1	Non suxestión normativa	Transición do procedemento actual no medio marino a aplicación da normativa de contratación.

I NOS CADEIRAS DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de 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 de IMPACTO NETO por as medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE-NETA por as 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 as posibles licitadoras ou adxudicatarios	3	1	3	Revisión dos prezos por Análise e Xestión e Intervención	3	2	1	1	1					1	1	1
					Des de medidas harmonizadas, prezos tipo ou prezos de referencia												
					Verificar que os requisitos están ben definidos para participar na licitación e para obter a condición de adxudicatario antes final das de forma clara nos prezos que reasen a contratación de nos procesos de licitación												
C.1.2	Os prezos que reasen a contratación non recollan a suxestión aos control dos organismos competentes	3	1	3	Verificar que os prezos que reasen a contratación recollan o control do sistema de control dos organismos competentes e que identifiquen os devanditos organismos de control	2	2	1	1	1				1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



RISCO		
Ref. de risco	Descrición do risco	Descrición do nivel
C.2	Conflicto de intereses	Interacción entre el interés económico derivado de situaciones más que en principios de objetividad e imparcialidad que han de reinar o ejercicio profesional según compromisos por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de conveniencia o de cualquier otra índole.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS O ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IR)	Probabilidade NETA (PB)	Risco NETO (RN x PB = RN)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C.2.1	Influencia da laborada na valoración e selección dos adjudicatarios	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros dos xurais de contratación	3	1	3	1	3					1	1	
					Regulación dos grupos de presión en caso de detección de conflitos de intereses												
					Exclusión das áreas de contratación do persoal que estivo en posesión das funcións a ser datos, un ano												
					Notificar que os criterios de adjudicación están indicados de forma clara nos pregos e nos seus anexos a interpretación												
					Control de sistemas que garanta un certo grao de rotación e intervención desde a selección dos membros do xurado de contratación												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido de contratación menor	3	1	3	Sistema de alertas que informe de concentración de contratos en procedementos	3	2	3	1	3					1	1	1
					Comprobación das intervencións dos Colexios de Indústrias de Fabricación												
					Revisión periódica de concentración de contratos en procedementos												
C.2.3	Especificación das partidas para favorecer a determinados licitadores	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	2	2	3	1	3					1	1	1
					Regulación dos grupos de presión en caso de detección de conflitos de intereses												
					Exclusión das áreas de contratación do persoal que estivo en posesión das funcións a ser datos, un ano												
					Notificar que os criterios de adjudicación están indicados de forma clara nos pregos e nos seus anexos a interpretación												
C.2.4	Aplicación de contratos existentes para evitar a licitación	3	2	6	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de aplicación dos grupos de presión	3	3	3	1	3					1	1	1
					Revisión por Afectación Nacional e Intervención												
					Aprobación por Intervención superior ao propietario												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,75			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.3	Derivación da execución do contrato	O contratista incumpra as especificacións do contrato durante a súa execución.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ALTERNATIVAS			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 na 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 estar responsabilidades por incumpramentos contractuais	5	1	5	Previsión nos prezos de cláusulas que non xasen de incumpramento por parte a aplicación de penalidades automáticas a especificas para as prestacións contratadas	2	2	1	1	1					1	1	1			
					Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se asentan en condicións establecidas no contrato															
C.3.2	Cumpramento en prazos e forma das facturas e a súa cobertura con créditos de pagamento incluída no contrato, para non se verifique a correcta execución das prestacións contratadas.	5	1	5	Garantir unha axilidade na recepción de facturas de forma que as mesmas se encarguen de pagar as facturas non menos de 15 días antes que presten a conformidade sobre o cumprimento das condicións establecidas no contrato	5	4	1	1	1					1	1	1			
C.3.3	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de traballar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas pola contratista no seu oferta, ou as condicións esperadas que satisficiran a adecuación en base a temeraria.	5	1	5	Designar unha persoa responsable do contrato que realice tarefas de independencia respecto do contratista a con especificacións técnicas establecidas para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente persoas empregadas públicas de grupo a administracións competentes especificadas na oferta															
					Deixar contratos e no pagamento, a través dos informes técnicos ou na propia acta de recepción, dar a primeira opinión sobre o cumprimento das características de prestacións que se contemplaran no desenvolvemento do contrato (calidade, condicións esperadas de execución, etc.)	5	2	1	1	1					1	1	1			
					Realizar a calificación das prestacións executadas en base aos aspectos contractuais que fundamentaran a oferta en base a temeraria do contratista e que se refliciran favorabelmente para a adecuación do seu favor															
					Exercer nos prezos de cláusulas de incumpramento por parte do contratista as condicións de determinación dos mesmos															
C.3.4	Obtención dos prezos nos mercados do mercado	4	1	4				1	1	1					1	1	1			
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,25				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.4	Fraude	Contión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, poteción total ou a desviación de fondos públicos, derivada esencialmente da concorrencia de intencionalidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador de Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PN)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PN = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación. <i>De fado do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	5	1	5	Impago de licitación electrónica. Ao xerarlado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX.	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as condicións das que se pretende realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	5	1	5	Existencia de irregularidades de acceso ao persoal que participa no proceso de procedemento para evitar filtracións a persoas ajenas que se interesan por conseguir información non específica.	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Disponer un trato de favor a determinadas/licitador/es. <i>Favorecer a posición de determinadas/licitador/es mediante o establecemento das condicións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficiais de supervisión, intervencións de saída ou por entidades externas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa no elaborador das propostas.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Manipulación de ofertas. <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	1	4	Non xerarlado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX. Existencia de irregularidades de acceso ao persoal que participa no proceso de procedemento para evitar filtracións a persoas ajenas que se interesan por conseguir información non específica.			1	1	1					1	1	1
C.4.5	O obxecto do contrato e prestacións técnicas definidas nos prazos non responden ao contido e a reforma ou investimento máis axeitados e obxectivos a cumprir. <i>Non existe unha coherencia das prestacións que se pretende contratar co obxectivo perseguido na correspondente reforma ou investimento, nin co fin ou obxectivo a cual cumprimento contribuído, nin se fai mención expresa das nos documentos de licitación.</i>			0	Verificar que os documentos de especificación de condicións contengan unha referencia a incorporación de actuacións no PRG, con indicación do contido e da reforma ou investimento, proxecto ou subproxecto máis que se incorporarán as actuacións que constitúen o obxecto do contrato. Verificar que este concorde entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fins e obxectivos a cual cumprimento contribuído nas prestacións que se van a contratar.	4	3			AVULSO!							AVULSO!
C.4.6	As condicións de adjudicación transparen ou non coherencia co principio de "non causar danos significativos" e a súa posibilidade de ser de carácter preventivo. <i>As condicións de adjudicación incorporan obrigacións transparen de PRG como son o principio de "non causar danos significativos" no cumprimento das condicións de licitación, con que se faga referencia a estas condicións nos documentos de contrato.</i>			0	Verificar que se inclúa expresamente nos prazos a petición de cumprimento do principio de "non causar danos significativos" e as consecuencias do seu incumprimento. Verificar que se inclúa unha referencia a nos prazos ao respecto do cumprimento das obrigacións acordadas.					AVULSO!							AVULSO!
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			1,50	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00				



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Existencia de documentación falsa ou documental que falte en condicións adecuadas para obter a condición de subscritor e a subscritura en que se pague os importes pactados en base a documentación subscrita e a subscritura.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na 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	Falsas declaracións de información presentada	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos justificativos de subscrituras falsas.	3	2	1	1	1					1	1	1
	Ocultación de información con obxecto de rendir á administración																
C.5.2	Qualificación de información con obxecto de rendir á administración	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos justificativos de subscrituras falsas.	3	1	1	1	1					1	1	1
	Ocultación de información con obxecto de rendir á administración																
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou refutadas	5	1	5	Comprobación cruzada de documentos justificativos de subscrituras falsas.	4	3	1	1	1					1	1	1
	Repetición sobre o erro																
	Verificación de documentos electrónicos																
	Verificación das declaracións legais dos facturantes, nomes, teléfonos, facturas e subscrituras																
	Verificación das declaracións legais dos facturantes, nomes, teléfonos, facturas e subscrituras																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		5,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Descrición 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 (BR)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas (regladas)	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas (regladas)	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PN)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PN = RR)
C.6.1	Costes Laborais falsos <i>A documentación entregada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou declaracións artificiais no prexecto dos custos laborais vinculados a execución das prestacións contratadas (costes inscritos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc).</i>	3	2	6	Chequeo de facturas con contratos e nóminas a tempo de traballo												
					Verificación dos rexistros de asistencia no sistema de xestión dos tempos de traballo facturados	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación documental do contractual que inclúe declaracións de prazo de contratos e vinculos en conta os prazos dos contratos adxudicatados												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prazos.</i>	4	1	4	Solicitude de probas adicionais												
					Necesidade de conformidade expresa respecto a execución dos traballos contratados	3	1	1	1	1					1	1	1
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia e incompatibles co recibos de financiamento doutros fondos distintos ao contrato asignado coa administración, sendo un lucro para a entidade.</i> <i>Incumprimento da prohibición de dobre financiamento recollido de forma particular no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, de 12 de febreiro de 2021, pola que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir a axuda doutros programas e instrumentos de UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i>	2	1	2	Verificar a compatibilidade dos fondos de financiamento do contrato												
					Verificar que os prazos que axuda o contrato de subvención sobre a prohibición de dobre financiamento, como a referencia legal a implantar e transición do contrato a cargo de informar sobre calquera outro fondo solicitados, convalidados no contrato para financiar os mesmos gastos												
					Comprobación cruzada de bases de datos	2	1	1	1	1					1	1	1
					Verificar que se cumpran os requisitos establecidos no Regulamento que detalla a finalidade do financiamento solicitado												
					Verificar a realización do custo do financiamento no lugar de destino do subvencionado, libre de outros gastos												
					Verificar a compatibilidade dos fondos de financiación do contrato												
					Verificar a realización do custo do financiamento no lugar de destino do subvencionado, libre de outros gastos												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			4,00	RISCO NETO TOTAL (NR)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)					1,00		



RISGO		
Ref. do risco	Descrición 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 SECUNDARIAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C.7.1	O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable ao fin de asegurar a transparencia e o acceso público a información, nos prazos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas. Fíxase un prazo excesivo respecto a redución que pode levar sobre limitación da concorrencia a su non se establece de forma clara en documentos contractais que debe presentar a licitador na súa proposta para a que esta leva aditadas ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.	5	1	5	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos documentos de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento. Deixar constancia escrita das ofertas presentadas e da data de súa presentación e apertura, así como das medidas de rexistro, se é o caso. Estipular nos procedementos claros, definidos entre si, períodos, sobre os requisitos de publicidade que deben supoñer na diferentes procedementos de contratación, que consten en especificidades aplicables aos contratos previstos polo RLMD, que garante a correcta publicidade das licitacións.	5	5	1	1	1				1	1	1	
	Debe terse en conta as especificidades establecidas no Real Decreto-Ley 39/2006 sobre aplicación de procedementos de selección de non discriminación, a calidade de trato e a transparencia. Debe terse en conta as especificidades establecidas no Real Decreto-Ley 39/2006 sobre aplicación de procedementos de selección de non discriminación, a calidade de trato e a transparencia.				Revisión de verificación de forma en que se establece o procedemento de selección, con adaptación a especificidades introducidas para os contratos financiados por fondos procedentes de RTE, a súa adecuación a correcta aplicación, de la medida que se sempre o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e a calidade de trato.												
	C.7.2	Utilización de modalidades de contratación que permitan reducir prazos ou publicidade ao fin de evitar a concorrencia con que están adecuadamente notificadas, nos procedementos de selección de non discriminación, a calidade de trato e a transparencia. Debe terse en conta as especificidades establecidas no Real Decreto-Ley 39/2006 sobre aplicación de procedementos de selección.	5	1	5	Notificacións polas intervencións dos agidos.	5	2	1	1	1				1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			5,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00	



1. INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REQUERIDAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (NR)			PLANO DE RISCO			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB = BR)	Descrição das medidas	Redução do IMPACTO BRUTO com medidas implementadas	Redução da PROBABILIDADE BRUTA com medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicação da implementação	Redução do IMPACTO NETO com medidas a implementar	Redução da PROBABILIDADE NETA com medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Segurança dos serviços para passageiros e trabalhadores	3	1	3	Medidas de qualificação dos funcionários que se adequam a procedimentos de utilização do sistema, a sua observância e a correta aplicação, de tal maneira que se assegure o cumprimento das regras de utilização do sistema, nos 8 (oito) pontos de utilização do sistema.	4	3	1	1	1					1	1	1
					Adotar medidas de observância de observância definidas nos projetos.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar o grau de observância das regras de observância definidas nos projetos.	4	4	1	1	1					1	1	1
C.6.2	Incumprimento das regras de observância, qualidade e não observância de medidas de observância	3	1	3	Verificar o grau de observância das regras de observância definidas nos projetos.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Adotar medidas de observância de observância definidas nos projetos.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar o grau de observância das regras de observância definidas nos projetos.	4	4	1	1	1					1	1	1
Não se definem parâmetros objetivos de adequação ou não se aplica uniformidade e homogeneidade de critérios na adequação.																	
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			3,00	RISCO NETO TOTAL (NR)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.3	Perda da pista de auditoría	Se se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para dispor dunha pista de auditoría suficiente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESORTINDO OS ALTERNATIVAS			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 na 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 as gaitas e os prazos de conservación da documentación	2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar as gaitas	4	4	1	1						1	1	
	Non se establecen con precisión a forma en que se adxuntarán os datos documentais nos pregos nin se establecen os mecanismos de control en función das tarefas, nin se prazos mínimos de conservación documental.				Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados												
					Verificar que os pregos delimitan de forma clara os prazos de conservación dos documentos												
C.3.2	Os documentos non se conservan				Verificar que os pregos asinan a responsabilidade do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos												
	Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos				Verificar o establecemento dos mecanismos que permita sempre con obrigaición de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 152 do Regulamento (UE, European 2016/2046) do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2016, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e modificado no artigo 32.2 f) do Regulamento (UE) nº 247/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.	5	5	1	1					1	1		
	Non se cumpre a obrigaición de conservación de documentos prevista no artigo 152 Regulamento (UE, European 2016/2046) do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2016, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e modificado no artigo 32.2 f) do Regulamento (UE) nº 247/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			2,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00				



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C-10	Risco de Colusión	Pontos negativos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia a nos procesos de licitación, no materia das condicións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS SECUNDARIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C-10.1	Situación de falsas licitadores Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación aparente, de licitadores inactivos ou con experiencia no sector ou ofertas fantasmas que no presentan a calidade suficiente a nivel de de que pretendan obter o contrato.	3	1	3	Evitar o envío de Tratado de suspensión a Contratación de Suspensión a todos os contratados antes que se hayan realizado los trabajos de licitación.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Comprobar a existencia de non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (parentesco, propiedade, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.												
					Comprobar os antecedentes das empresas licitadoras, por exemplo mediante a realización de visitas web ou de información de contacto das empresas.												
					Control das ofertas para verificar que non teñan subcontratación a operadores que tamén cumpran no licitación do contrato principal.												
					Notificar que non se subcontrata a licitadores que non están autorizados en procedemento de licitación.												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas para licitadores para verificar que non haxa acordos entre si ou se non presenten ofertas ficticias ou documentos contidos datos (datos de dirección, número de teléfono, personal, etc.), en nome, entre, redución, en todos os termos, no documento de licitación.												
C-10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de protexer a licitación que resultará contratada. Ofertas fraudulentas e ficticias, as ofertas presentan porcentaxes baixas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado baixos, son distintos, non se venden, incompletos, etc., os licitadores retiran as súas propostas, o licitador propoñe como adjudicatario non acepte ou renuncia á adjudicación, etc.	3	1	3	Explotar análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das ofertas dos licitadores entre si.	3	3	1	1	1				1	1	1	
					Protección de intereses de licitadores e licitadores.												
					Protección de intereses de licitadores e licitadores.												
					Protección de intereses de licitadores e licitadores.												
					Protección de intereses de licitadores e licitadores.												
					Protección de intereses de licitadores e licitadores.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



RISCO		
Raf. de risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre e así se pode ver na normativa nacional, en concreto respecto das obrigas de información e publicidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECUPERADORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.11.1	Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio e do MAR a medidas financiadas	1	1	1	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MAR dos libros manuais de actividades de información e comunicación de publicidade. PRETO DE VERIFICARSE O IMPACTO E A PROBABILIDADE Validación, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os prezos contaban unha referencia a incorporación do acturado no PTE, con indicación do responsable e da referencias do investimento na que se incorporarán os valores que se van conceder. - Verificar que os prezos que se desenvolvan neste ámbito contaban, tanto no caso habitual como no caso excepcional, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiación para os fondos europeos de recuperación». - Verificar que se inclúa nos prezos que nos proxectos e subproyectos que se desenvolvan en materia de Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia a «Tramitación polo MAR de Europa - MacGraw-Hill».	3	3	1	1	1							1	1	
	Incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos nucha base de datos única	1	1	1	Verificar que se realice a identificación dos beneficiarios dos fondos, sean persoas físicas ou xurídicas, nos termos previstos no artigo 8 do Regulamento (UE) 2020/2021, do 29 de setembro, e que a documentación resultante de acordo con o procedemento establecido no artigo 8.2 do citado artigo.	3	3	1	1	1					1	1			
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			1,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00

