

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

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

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

En base a isto, a Secretaría Xeral Técnica, adscrita á Consellería do Mar, asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso



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

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

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

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



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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Silvia Cortiñas Fernández

Secretaria xeral técnica da Consellería do Mar

Sinatura da persoa titular do/a centro directivo/entidade

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



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



ÍNDIC

E

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



6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	17
6.1	Medidas do ciclo da fraude.....	17
6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....	17
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	18
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	18
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	18
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	19
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	19
6.8	Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR.....	20
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	20
7.1	Anexo A.....	20
7.2	Anexo B.....	20



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral Técnica ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

Inclúese neste Plan de Prevención de Riscos e Xestión de medidas antifraude á Subdirección xeral de Gardacostas e á Subdirección Xeral de Planificación, Seguimento e Verificación do Fondo Europeo Marítimo e da Pesca que teñen dependencia directa da persoa titular da consellería.

Ámbito de aplicación

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

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

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

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

Definicións

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



2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A Secretaría Xeral Técnica da Consellería do Mar ten como misión representar a consellería por orde do seu titular coordinando os programas e as actuacións das diferentes direccións xerais e entes do sector público adscritos a dita consellería.

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

A Secretaría Xeral Técnica ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- asesoramento e coordinación de todos os órganos, servizos e entidades instrumentais.
- Emisión dos informes e a realización dos estudos técnicos e xurídicos correspondentes aos asuntos que coñezan a Consellería ou as entidades públicas instrumentais adscritas a ela.
- A representación da Consellería nos órganos colexiados que exerzan funcións relacionadas coas súas competencias.
- A suplencia, nos supostos de vacante, ausencia ou enfermidade, así como de abstención ou recusación declaradas, das persoas titulares dos órganos directivos da consellería.

Por outra banda correspóndelle á Subdirección Xeral de Gardacostas de Galicia:

- A coordinación das competencias en materia de salvamento marítimo e loita contra a contaminación mariña.
- A elaboración do plan de continxencias por contaminación mariña accidental.
- A prevención da contaminación mariña.
- As funcións de programación, planificación e control das accións de vixilancia e inspección tanto no sector extractivo como nos centros de comercialización e establecementos de produción, transformación e consumo, así como no transporte dos produtos en xeral.



E á Subdirección Xeral de Planificación, Seguimento e Verificación do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca:

- A planificación, seguimento e control na execución do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca, en coordinación e colaboración cos organismos intermedios xestores deste fondo na Comunidade Autónoma de Galicia.
- A realización das actuacións de verificación sobre as operacións financiadas con este fondo, de conformidade cos regulamentos comunitarios e coa restante normativa de aplicación.

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

Plan Territorial de Contaminación Mariña Accidental de Galicia (Plan CAMGAL)

Plan Camgal 2021

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

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

A Secretaría Xeral Técnica contará, para o exercicio das súas funcións e baixo a súa dependencia orgánica e funcional, cos seguintes órganos:

- A Vicesecretaría Xeral que, para o desenvolvemento das súas funcións, contará coas seguintes unidades administrativas:
 - Servizo de Apoio Técnico-Normativo.
 - Servizo de Persoal
 - Servizo Técnico-Xurídico
- A Subdirección Xeral de Coordinación Orzamentaria e Contratación que, para o desenvolvemento das súas funcións, contará coas seguintes unidades administrativas:
 - Servizo de Xestión Económica e Control Orzamentario
 - Servizo de Contratación e Réxime Patrimonial
 - Servizo de Xestión de Fondos Comunitarios.

Adscribíense organicamente á Secretaría Xeral Técnica, con nivel de subdirección xeral, os seguintes órganos administrativos:



- A Asesoría Xurídica, que se rexerá polo disposto no Decreto 343/2003, do 11 de xullo, polo que se aproba o regulamento orgánico da Asesoría Xurídica da Xunta de Galicia, e desenvolverá as funcións previstas no artigo 13.2 do devandito regulamento en relación coas súas respectivas áreas funcionais. Dependerá funcionalmente da Asesoría Xurídica Xeral.
- A Intervención Delegada, que dependerá funcionalmente da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma.

Polo que se refire á Subdirección Xeral de Gardacostas estrutúrase nas seguintes unidades administrativas:

- Servizo de Protección de Recursos
- Servizo de Busca, Salvamento Marítimo e Loita contra a Contaminación.
- Servizo de Inspección e Control dos Recursos.

E a Subdirección Xeral de Planificación, Seguimento e Verificación do Fondo Europeo Marítimo e da Pesca conta coa seguinte unidade administrativa:

- Servizo de Verificación do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca

2.2.2 Recursos humanos

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

POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS VACANTES
396	251	145

*Inclúense os postos da Subdirección Xeral de Gardacostas e da Subdirección Xeral de Planificación, Seguimento e Verificación do Fondo Europeo Marítimo e da Pesca, así como o persoal das xefaturas territoriais de A Coruña, Celeiro e Vigo, nas que se inclúe o persoal das bases operativas de Gardacostas, xefaturas comarcais e funcionarios de Confrarías (exceptúanse os servizos de Desenvolvemento Pesqueiro e os servizos de Pesca, Acuicultura e Innovación Tecnolóxica),

Non obstante, existen 112 postos vacantes que no momento desta revisión se atopan cubertos de forma temporal.

2.2.3 Recursos económicos



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

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
I	35.486.088
II	1.668.262
IV	3.966.345
VI	17.076.700
VII	6.856.174
TOTAL	65.053.569

Neste orzamento está incluído o Servizo de Gardacostas de Galicia.

2.2.4 Marco normativo

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

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

- Regulamento (CE) nº 1005/2008 do Consello, do 29 de setembro de 2008, polo que se establece un sistema comunitario para previr, desalentar e eliminar a pesca ilegal, non declarada e non regulamentada.
- Regulamento (CE) non 1224/2009 do Consello, do 20 de novembro de 2009, polo que se establece un réxime comunitario de control para garantir o cumprimento das normas da política pesqueira común.
- Directiva 2008/99/CE do Parlamento Europeo e do Consello, do 19 de novembro de 2008, relativa á protección do medio ambiente mediante o Dereito penal.
- Lei 33/2014, do 26 de decembro, pola que se modifica a Lei 3/2001, do 26 de marzo, de Pesca Marítima do Estado.
- Lei 11/2008, de 3 de decembro de pesca de Galicia.
- Lei 2/2004, de 21 de abril, pola que se crea o Servizo de Gardacostas de Galicia
- Regulamento (UE) 508/2014 do Parlamento Europeo e do Consello de 15 de maio de 2014 relativo ao Fondo Europeo Marítimo e de pesca.
- Regulamento (UE) 2021/1139 do Parlamento Europeo e do Consello de 7 de xullo de 2021 polo que se establece o Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura, e polo que se modifica o Regulamento (UE) 2017/1004.



2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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

2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular do centro directivo
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren neste centro directivo unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asíumense 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) Asíumese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- h) Difúndirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

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

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

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

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo 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) Designar unha unidade ou unha persoa de apoio ao órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería ou para que se integre no seu comité de integridade, segundo corresponda.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 O centro directivo

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

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



2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

Non obstante, segundo as previsións do PXMA, désígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular da Vicesecretaría Xeral.



3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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



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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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

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

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

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



b) Accións ou omisións que poidan ser constitutivas de infracción penal ou administrativa grave ou moi grave. En todo caso, entenderanse comprendidas todas aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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



4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

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

- Contratación Administrativa
- Xestión de Subvencións
- Tramitación de convenios, ordes e encomendas de xestión
- Inspección e procedemento sancionador

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

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

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

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

Riscos avaliados

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

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



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

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

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

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



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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual



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

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

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

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

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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

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





5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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



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



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

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

CÓDIGO	DESCRICIÓN	INICIAL 2023 (euros)	VIXENTE
C1.i12	Plan Moves III (1)	64.218	217.600

(1) A *Secretaría Xeral Técnica* é *destinataria final dunha transferencia de crédito de 64.218 € procedentes do Plan Moves III do Inega*.

Para a xestión deste proxecto o centro directivo 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, o centro directivo 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, iniciarase 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 1030/2023 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2023) 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

Este centro directivo 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 este centro directivo 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 recóllense nos anexos A e B.

7.1 Anexo A

1. Matriz de avaliación de riscos de subvencións, que se financia con fondos propios.
2. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos propios.
3. Matriz de avaliación de riscos de subvención orde familiares falecidos, que se financia con fondos propios.
4. Matriz de avaliación de riscos de convenios, que se financia con fondos propios.
5. Matriz de avaliación de riscos de encargos a medios propios, que se financia con fondos propios.
6. Matriz de avaliación de riscos de procedementos de inspección/sanción, 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 - SUBVENCIONES

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)
S. 1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	12,00	2, 00	2, 00
S. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese	12, 00	2, 00	2, 00
S. 3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	12, 00	2, 00	2, 00
S. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	12, 00	1, 33	1, 33
S. 5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	0, 00		
S. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada			
S. 7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	9, 00	1, 33	1, 33
S. 8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	12, 00	2, 00	2, 00
S. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	9, 00	1, 00	1, 00
RBT/RNT/RRT			9, 75	1, 67	1, 67



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do efecto
5.1	Non suxección normativa	Control de medidas recollidas do regulando a aplicación da normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS DE 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 (I-M)	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas (P-M)	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 (I-M)	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas (P-M)	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.1.1	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar de variacións do ámbito de actuación beneficiaria.	4	3	12	Definición de bases reguladoras e convocatorias por medio de un B.O. e intervención das administracións competentes.	2		2	1	2					2	1	2
	Revisión das bases reguladoras e convocatorias para garantir a claridade dos requisitos e a inclusión de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.																
5.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos criterios dos órganos competentes.	4	3	12	Definición de bases reguladoras e convocatorias por medio de un B.O. e intervención das administracións competentes.	2	2	2	1	2					2	1	2
	Comunicación aos solicitantes dos requisitos e dos órganos competentes, e que se identifiquen os devandidos no ámbito de actuación.																
	Os solicitantes non son plenamente conscientes do cumprimento da súa actuación no control de organismos superiores e especializados.																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)				RISCO NETO TOTAL (RN)				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)							
		12,00				2,00				2,00							

[illegible]

34

RISGO		
Ref. do risco	Detonador do risco	Constitución do risco
5.4	Fraude	Constitución do risco: a) Fuga de fondos públicos por parte do persoal que traballa no sector público; b) Fuga de fondos públicos por parte do persoal que traballa no sector privado; c) Fuga de fondos públicos por parte do persoal que traballa no sector público e privado.

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 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 (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
5.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as consecuencias que se poden realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerla pública.</i>	4	3	12	Desenvolvemento de actividades de formación para o persoal do sector público e privado sobre a importancia de manter a confidencialidade dos datos e a importancia de manter a confidencialidade dos datos.	2	3	2	1	2					2	1	2
5.4.2	Ospensar un trato de favor a determinados/as posíble/a beneficiari/a/s. <i>Favorecer a posición de determinados/as beneficiari/a/s mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	3	12	Desenvolvemento de actividades de formación para o persoal do sector público e privado sobre a importancia de manter a confidencialidade dos datos e a importancia de manter a confidencialidade dos datos.	3	2	1	1	1					1	1	1
5.4.3	Non poida de solicitar a prestación recibida. <i>Capacidade de alzar a conta das solicitudes de participación, en caso, das prestación recibidas que deban ser obxecto de selección.</i>	4	3	12	Desenvolvemento de actividades de formación para o persoal do sector público e privado sobre a importancia de manter a confidencialidade dos datos e a importancia de manter a confidencialidade dos datos.	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		12,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,33				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,33	



1. INDICADORES DE RIESGO		RISGO BRUTO (BR)			MEDIDAS RECTIFICADORAS O ATENUANTES		RISGO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN		RISGO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Riesgo	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (BR)	Probabilidad BRUTA (PB)	Riesgo BRUTO (BR) (I x P = BR)	Descripción de medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implementadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implementadas	Impacto NETO (I-N)	Probabilidad NETA (PN)	Riesgo NETO (I x P = NR)	Nueva medida prevista	Plazo de aplicación de las implementaciones	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implementar	Reducción de PROBABILIDAD NETO por las medidas a implementar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Riesgo RESIDUAL (RR) (I x P = RR)
5.5.1	De solicitantes de ayudas presentando documentación falsificada que se tendrá en cuenta en el procedimiento (declaraciones, compromisos, información financiera, etc).				Comprobación de veracidad de documentos justificativos de actividades financieras.												
					Comprobación de que se basen reguladoras y/o no en convocatorias previas a verificación o fraude de interoperabilidad.												
					Medidas de prevención y control de los errores en el cumplimiento que conlleven la inscripción de los licitadores en el registro de proveedores.												
5.5.2	De solicitantes que ocultan información con objeto de recibir la administración en virtud de normativa vigente.				Comprobación de veracidad de documentos justificativos de actividades financieras.												
					Comprobación de información de SO de empresas públicas o privadas, mediante lista de comprobación de documentación de pruebas de solvencia.												
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas o injudadas No fase de justificación, se beneficiarios presentan facturas que no corresponden a una adquisición de bienes o a una prestación de servicios real o que no se ajustan a los términos de facturación, no incluyen datos en parámetros de cálculo ficticios, inexactos o simulados.				Comprobación de medidas técnicas de SO.												
					Inspecciones sobre el terreno.												
					Verificación de documentos y el extracto de los gastos justificativos dentro del plazo.												
					Medidas de prevención y control de los errores en el cumplimiento que conlleven la inscripción de los licitadores en el registro de proveedores.												
5.5.X	Incluir a descripción de los indicadores de riesgo adicionales.																
								RISGO NETO TOTAL (NR)	450 V/O						RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)	450 V/O	

RISGO		
IMPACTO	INDICADOR DE RISCO	INDICADOR DE RISCO
5.6	Subeficiencia	Incumplimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo de actividade subvencionada

INDICADORES DE RISO		RISO BRUTO (RB)			MEDIDAS RELEVANTES OU ATENUANTES			RISO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I/R)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I/R x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I/N)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (I/N x PN = RN)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I/R)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (I/R x PB = RR)
5.6.1	Cuentas Laborais Falsas <i>A documentación subscrita polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe os recibos ou cálculos verificados ou ficticios dos custos laborais vinculados á actuación subvencionada (costos incurridos de uso de obras, tarifas horarias incurridas, gastos asociados a personal inexistente, etc).</i>			0	Chequeo de facturas con contratos e nóminas a tempo de traballo. Revisión dos recibos no importe de gastos de personal subvencionados. Verificación dos recibos de material e no sistema de control de tempo de traballo.					INVALOR							INVALOR
5.6.2	Cuentas Laborais Falsas <i>Os gastos en materia laboral vinculados á actuación de actuación subvencionada de servizos inexistente ou no regulon nos nosos proxectos.</i>			0	Verificar peritaxes Oxrar datos de distintos procesos					INVALOR							INVALOR
5.6.3	Cuentas Laborais Falsas <i>Os traballos vinculados á actuación de actuación subvencionada non se dan a calidade buscada nos bases reguladoras ou no convocatoria.</i>			0	Solicitude de probas adicionais					INVALOR							INVALOR
5.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que venen un custo ou un mesmo de financiamento.</i>			0	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para a mesma actuación, segundo o establecido nos bases reguladoras das axudas concertadas. Verificar que as bases reguladoras admiten dobre a prohibición de dobre financiamento, base referencial legal oportuna e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera dobre fondo solicitado e concedido para financiar os mesmos gastos. Verificar se as entidades receptoras de axudas de financiamento que inclúan as axudas de subvencións otorgadas no solicitado para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar o solicitado, como en calquera momento posterior a que se produza esta formalización (liquidación, modificación, liquidación final). Comprobación cruzada de bases de datos. Verificación das declaracións de datos verificados ou declaracións que detallan a liquidación de financiación concertada. Declaracións sobre calquera axuda de concertación en base a porcentaxes.					INVALOR							INVALOR
5.6.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						INVALOR							INVALOR
		RISO BRUTO TOTAL (RB)			403 V(1)	RISO NETO TOTAL (RN)			403 V(1)	RISO RESIDUAL TOTAL (RR)			403 V(1)				

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.7	Limitación de 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 REDUCTORAS OU RESERVANTES			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 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)
5.7.1	A publicación das bases reguladoras afou a convocatoria non se realiza con publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigados en relación coa natureza do subvención (art. 9.3 LSI), as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no Boletín Oficial correspondente; art. 18 LSI: debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvencións (BNS), a Base de convocatorias e a información requirida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente de entrada de convocatorias para a súa publicación; art. 14 e 15 LSI: as bases deben obxecto de publicación no Diario Oficial para se coñecer os beneficiarios das axudas	3	3	9	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LSI e 14 da LSI referidos aos obxectos de publicación e información.	2	2	1	1	1					1	1	1
5.7.2	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras afou na convocatoria ou están confusos e interpretados que pode coñecer a participación de potenciais beneficiarios.	4	3	12	Verificar que os requisitos están claros para obter a condición de beneficiario e a inclusión de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	2	3	2	1	2					2	1	2
5.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras afou convocatorias para a presentación de solicitudes. Realízase a quinta solicitude por fora de prazo, cando realmente foi presentada no tempo, ou ben aceptáronse solicitudes presentadas fora de prazo.	3	2	6	Establecer o cumprimento dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación. Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido.	2	2	1		1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		9,00						1,33							1,33		

RISGO		
REF. DO RISCO	CONTENIDO DO RISCO	CONSECUENCIAS DO RISCO
S. 8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o acceso dos axudados a subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESI DUAL (RD)		
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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESI DUAL (IR)	Probabilidade RESI DUAL (PB)	Risco RESI DUAL (IR x PB = RD)
S. 8.1	Incumprimento das principais obrigacións de igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios. Non se definen parámetros obxectivos de valoración do risco nin se aplica uniformemente a metodoloxía de selección de beneficiarios.	4	3	12	Adoptar medidas correctoras para garantir a selección definitiva dos nosos reguladores e beneficiarios das subvencións.	2	2	2	1	2					2	1	2
					Establecer un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios que defina as condicións de acceso á subvención.												
					Establecer un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios que defina as condicións de acceso á subvención.												
					Establecer un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios que defina as condicións de acceso á subvención.												
					Establecer un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios que defina as condicións de acceso á subvención.												
					Establecer un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios que defina as condicións de acceso á subvención.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		12,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESI DUAL TOTAL (RD)		2,00



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Consecuencias do risco
5.9	Perda de pista de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos resumos parciais para a súa propia pista de auditoría suficiente

1 NO CADRES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS DE 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 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)
5.9.1	Non se establecen as convocatorias en convocatorias non establecidas con precisión e forma ou que deben documentarse en galego e en prazo de conservación de documentación	3	3	9	OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos	3	2	1	1	1					1	1	1
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
5.9.2	Incumplimento da obriga de conservar os documentos Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos	3	3	9	OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos	3	2	1	1	1					1	1	1
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
					OPTATIVO: que as bases reguladoras do RD 99/2013 contempladas no RD 99/2013 e forma correcta de documentar os datos ou que se proporcione un informe de que se cumpren os requisitos												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		9,00						1,00						1,00			

2: 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 RESIDUAL TOTAL (Rrt)
C. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	6,00	1,00	1,00
C. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	7,00	1,00	1,00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	6,25	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	7,50	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	7,67	1,00	1,00
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	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	6,00	1,00	1,00
C. 8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	6,00	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	4,00	1,00	1,00
C. 10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	6,00	1,00	1,00



RISGO		
DEFINICIÓN DE RIESGO	DETALLE DE RIESGO	DETALLE DE RIESGO
C.1	Non suxección normativa	

1. 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)	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	Plazo 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)		
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adscritores	3	2	6	Revisión de pregos por ASesoría NOTARIAL e intervención	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Que de modo en todos os casos, pregos tipo ou pregos de referencia														
					Revisión que os posibles licitadores están incluídos para participar na licitación e para obter a condición de adscrito nos seus datos de forma clara nos pregos que rexe a contratación e non existen de licitador														
C.1.2	Os pregos que rexe a contratación non recollen a suxección aos control dos órganos competentes	3	2	6	Verificar que os pregos que rexe a contratación recollen a comprensión do sistema de sumeiros aos control dos órganos competentes e que identifican os demais órganos de control	3	3	1	1	1				1	1	1			
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)					
		6,00						1,00						1,00					



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Medidas de prevención
C.2	Conflicto de intereses	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros dos comités de contratación. Regulación nos propios do protocolo e en caso de detección de conflitos de intereses. Actualización das regras de contratación do persoal que inclúa as especificacións técnicas e dos seus anexos. Medidas que se adoptaran de actuacións de selección de persoal que se realicen nos propios e nos dos lugares a desenvolver. Actualización das regras que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección dos membros dos comités de contratación. Revisión do sistema que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS RESTRITAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I)	Probabilidade BRUTA (P)	Risco BRUTO (R) (I x P = R)	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)		
C.2.1	Influencia do mercado na valoración e selección das ofertas técnicas <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da elaboración dos documentos de valoración das ofertas para favorecer a algunha delas.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros dos comités de contratación. Regulación nos propios do protocolo e en caso de detección de conflitos de intereses. Actualización das regras de contratación do persoal que inclúa as especificacións técnicas e dos seus anexos. Medidas que se adoptaran de actuacións de selección de persoal que se realicen nos propios e nos dos lugares a desenvolver.	5	5	1	1	1					1	1	1		
C.2.2	Actualización directa irregular mediante o uso indebido de contratación de menor <i>As persoas que participan na selección ou na planificación do contrato con facultades decisivas elixen os procedementos ordinarios de menor concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	2	6	Sistema de alertas que informe da concentración de contratos en procedementos. Comprobación por parte dos interventores delegados da idoneidade do funcionamento. Revisión periódica da concentración de contratos en procedementos.	5	5	1	1	1					1	1	1		
C.2.3	Especificacións técnicas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración das propostas, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen o mercado na selección das ofertas para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros dos comités de contratación. Regulación nos propios do protocolo e en caso de detección de conflitos de intereses. Actualización das regras de contratación do persoal que inclúa as especificacións técnicas e dos seus anexos. Medidas que se adoptaran de actuacións de selección de persoal que se realicen nos propios e nos dos lugares a desenvolver.	5	5	1	1	1					1	1	1		
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Algunhas modificacións técnicas, forxadas ou ficticias para ampliar a existencia dos contratos e evitar o proceso de licitación que debería suxeitarse ao ordinario.</i>	3	2	6	Actualización das regras de contratación do persoal que inclúa as especificacións técnicas e dos seus anexos. Medidas que se adoptaran de actuacións de selección de persoal que se realicen nos propios e nos dos lugares a desenvolver. Actualización das regras que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección dos membros dos comités de contratación. Revisión do sistema que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores.	5	5	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (R)			7,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.3	Desviación de execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAS 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 (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)		
C.3.1	Non estar responsado (falta) por incumprimento contractual e O contratista porba (impedido) derivado dunha execución deficiente, polo que as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reducen a un ingreso inferior ou a unha penalidade superior de escasa entidade que poida axudar a aliviar a rendibilidade económica de sala	3	3	9	Previsión nos pagos de cláusulas que nos casos de incumprimento permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	3	3	1	1	1					1	1	1		
	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se suxetan ás condicións estipuladas no contrato																		
C.3.2	Cumprimento os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamento incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas	3	2	6	Exigir unha persoa responsable do contrato que redita parciais de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente persoas empregadas públicas do propio administración con coñecementos especializados na materia	3	3	1	1	1					1	1	1		
	Non se detectan alteracións de prestacións contratadas durante a execución																		
C.3.3	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de transferir os pagamentos, incluídas as melloras ou variacións propostas polo contratista ou na oferta, ou as condicións especiais que satisficaran a adxudicación en base a temeraria	3	2	6	Exigir unha persoa responsable do contrato que redita parciais de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente persoas empregadas públicas do propio administración con coñecementos especializados na materia	3	3	1	1	1					1	1	1		
	Cumprimento os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamento incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas																		
C.3.4	Cumprimento dos parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamento incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas	3	2	6	Exigir unha persoa responsable do contrato que redita parciais de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente persoas empregadas públicas do propio administración con coñecementos especializados na materia	3	3	1	1	1					1	1	1		
	Non se detectan alteracións de prestacións contratadas durante a execución																		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			6,25				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Impacto do risco
C.4	Fraude	Corrección intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, tránsito ou labrado de subvencións de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de interese cualificado.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REACTIVAS 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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C.4.1	Violaración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación. Defusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.	4	2	8	Emprego de licitación electrónica. Sistema de verificación de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX.	5	5	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subornar a información privada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevé realizar. Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	4	2	8	Contratacións que cada centro sector prevé realizar ao participaren no concurso de licitación. Filtrados a persoas alicias que se interesan por conseguir información non específica.	5	5	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Obter un trato de favor a determinados licitadores. Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prácticas técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.	3	2	6	Exercicio das competencias dos órganos de selección de licitacións. Intervención dos órganos de selección de licitacións. Intervención dos órganos de selección de licitacións.	5	5	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Impedición de ofertas. Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	4	2	8	Intervención dos órganos de selección de licitacións. Intervención dos órganos de selección de licitacións. Intervención dos órganos de selección de licitacións.	5	5	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)					RISCO NETO TOTAL (RNT)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)				
		7,50					1,00						1,00				



RISCO		
REF. DE RISCO	DESCRIPCIÓN DE RISCO	DETALLE DE RISCO
C.5	Falsedad documental	Exposición a presentar documentación falsa documental que falsee en todo o en parte los datos sobre el cumplimiento de las obligaciones de pago de impuestos, lo que puede dar lugar a sanciones económicas y/o penales, así como a la pérdida de la licencia de actividad.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORAS O ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador de Risco	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción de las medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nueva medida prevista	Plazo de aplicación o implantación	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA por las medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)		
C.5.1	Falsamente se informan presentando De licitadores presentan documentos falsificados que se tendrán en cuenta en el procedimiento (declaración, compromisos, información financiera, etc).	3	3	9	Comprobación cruzada de documentos justificativos de los datos presentados.	3	2	1	1	1					1	1	1		
					Declaración responsable conforme con lo que se declara en el documento que se presenta en el procedimiento de licitación.														
C.5.2	Calificación de la información con el objeto de emitir la administración. De licitadores no presentan información a que están obligados en virtud de normativa vigente.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de los datos presentados.	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Comprobación de la información de los datos presentados por los licitadores.														
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas o falsificadas. No fase de verificación, se contrastan las presentadas facturas que no corresponden a una adquisición de bienes o a una prestación de servicios real, o que no se ajusta a los términos de facturación, o incumple los datos de identificación de los proveedores, o incumple los datos de identificación de los proveedores.	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos justificativos de los datos presentados.	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Verificación de los datos presentados en las facturas, nóminas, contratos, recibos y otros justificantes.														
					Verificación de los datos presentados en las facturas, nóminas, contratos, recibos y otros justificantes.														
					Verificación de los datos presentados en las facturas, nóminas, contratos, recibos y otros justificantes.														
					Verificación de los datos presentados en las facturas, nóminas, contratos, recibos y otros justificantes.														
RISCO BRUTO TOTAL (RB)		7,87						RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do efecto
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición do dobre financiamento ou de superar o tope do financiamento

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECURSIVAS 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 polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polas licitadoras en calquera fase do procedemento inclúe estimacións do cálculo ficticio ou anafórico dos custos laborais e vincúlase á execución das prestacións contratadas (costes incorrectos de mo de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc).	3	3	9	Cálculo de facturas con contratos e nóminas o tempo de traballo.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación dos recibos de pago de mo de obra e do tempo de traballo.												
					Verificación dos recibos de pago de mo de obra e do tempo de traballo.												
					Verificación dos recibos de pago de mo de obra e do tempo de traballo.												
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados de prestacións contratadas non acoden a calidade buscada nos propios.	3	3	9	Realización de probas piloto.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Realización de probas piloto.												
					Realización de probas piloto.												
					Realización de probas piloto.												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou realízanse financiamento doutras fontes distintas ao contrato, facendo un dobre para o contratista.	3	2	6	Verificación da compatibilidade das fontes de financiamento do contrato.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación da compatibilidade das fontes de financiamento do contrato.												
					Verificación da compatibilidade das fontes de financiamento do contrato.												
					Verificación da compatibilidade das fontes de financiamento do contrato.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Impacto do risco
C.7	Limitación de concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REACTIVAS 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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é transparente, irregular se a oferta se verifica a satisfacción ou o cumprimento dos prezos para a recepción das ofertas	3	2	6	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos procesos de licitación así como das condicións do proceso e do seu cumprimento	3	3	1	1	1					1	1	1
	O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade máis dos requisitos de normativa reguladora co fin de asegurar a transparencia e o acceso público a información, nos casos non se determinen con exactitude os prezos para a presentación de propostas.																
	Se a oferta pública de información e de dar continuidade a oferta pública de información, nos casos non se determinen con exactitude os prezos para a presentación de propostas.																
C.7.2	Existencia de limitacións de concorrencia ou de limitacións de publicidade en procesos de licitación	3	2	6	Medidas de limitación de forma en que se establece o procedemento de selección de propostas	3	3	1	1	1					1	1	1
	Medidas de limitación de forma en que se establece o procedemento de selección de propostas																
	Medidas de limitación de forma en que se establece o procedemento de selección de propostas																
Utilización de modalidades de contratación que permitan reducir o prezo ou publicidade co fin de evitar a concorrencia en que entran		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			6,00		RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00		



RISCO		
Raf. do risco	Descrición do risco	Detalle do risco
C.8	Trata do criterios na selección de adxudicatario	Se se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ao licitación en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Raf. 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 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)
C.8.1	Se se garante un procedemento obxectivo na selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ao licitación en termos de igualdade	3	2	6	Medidas de cualificación de todos os que se someten ao procedemento de adxudicación, a fin de garantir a idoneidade dos participantes, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de oportunidades. Medidas de cualificación por criterios de: experiencia, intervencións realizadas ou por outros criterios. Medidas de cualificación por criterios de: experiencia, intervencións realizadas ou por outros criterios. Medidas de cualificación por criterios de: experiencia, intervencións realizadas ou por outros criterios.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.8.2	Se se garante un procedemento obxectivo na selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ao licitación en termos de igualdade	3	2	6	Medidas de cualificación de todos os que se someten ao procedemento de adxudicación, a fin de garantir a idoneidade dos participantes, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de oportunidades. Medidas de cualificación por criterios de: experiencia, intervencións realizadas ou por outros criterios. Medidas de cualificación por criterios de: experiencia, intervencións realizadas ou por outros criterios.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		6,00						1,00							1,00		



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do efecto
C.9	Perda de data de auditoría	Se se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para apoiar datos praxe de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORAS 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 (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 (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación. Non se establece con precisión a forma en que os adxudicatarios deben documentar os gastos nos que incurren para a execución do contrato en función da súa natureza, ni os prazos mínimos de conservación documental.	2	2	4	Verificar que os pregos definen a forma correcta de documentar os gastos	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados													
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental													
C.9.2	Os contratos non cumpren as obrigas establecidas para a conservación do documento.	2	2	4	Verificar que os pregos establecen o compromiso do titular de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	2	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00

RISGO		
Raf. do risco	Setores/Unión de riscos	Detallado do risco
C.10	Risco de Colusión	Riscos asociados de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, no materia das condicións obxectivos de suxeitos ou prezos ao reducir a calidade dos bens e servizos.

UNO CADENAS DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESTRITORIAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)				
Raf. Incid.ador Risco	Incid.ador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con 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 implantadas	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C.10.1	Simulación de falsas licitadores Recibamos distintas ofertas de entidades que presenten vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou non inscritos e no sector ou ofertas fantasmas que no presenten a calidade suficiente e exista dúbida de que pretendan obter o contrato.	3	2	6	Existencia de fraude ao se expedir a Comisión Gestora de Compras e sendo a base de contratación entre os licitadores (medidas fundamentadas de redución de impacto e probabilidade) por non se verificar os requisitos entre as empresas licitadoras (a recibos, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Medidas de identificación das empresas implicadas, por medios electrónicos e físicos dos sitios web ou da información de contacto das empresas.												
					Identificar as entidades que se presentan como licitadores, pero que non se verifican os requisitos de licitadores que non se verifican os requisitos de licitadores.												
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non haxa acordos entre elas, no que se presenten ofertas falsas ou documentos con datos falsos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), en nome propio, redacción, email, todos falsos, no declarar dos similitudes.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
C.10.2	Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de proporcionar a licitador que resultará contratista ofertas falsas e similitudes, as ofertas presenten prezos máis baixos, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, mo distantes, moitos erros, incompletos, etc., os licitadores retiran as súas propostas, o licitador propoñe como adxudicatario non sempre ao menor e á adxudicatado, etc.	3	2	6	Expedir as medidas das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
					Plano de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as empresas.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				
		6,00						1,00					1,00				



3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓNS (ORDE FAMILIARES FALLECIDOS)

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)
S. 1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	9,00	1, 00	1, 00
S. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese	9, 00	1, 00	1, 00
S. 3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos		0, 00	
S. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	5, 33	1, 00	1, 00
S. 5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6, 00	2, 00	2, 00
S. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada			
S. 7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	5, 00	1, 50	1, 50
S. 8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade			
S. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	9, 00	1, 00	1, 00
RBT/RNT/RRT					



RISCO		
SEÑAL DE PERIGO	INDICADOR DE PERIGO	DESESTIMACIÓN DE PERIGO
5.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas sociais non reguladas e aplicación de normativa de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MENOS DAS PREVENTIVAS 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 (RN = PN x IN)	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)
5.1.1	Falta de claridade na definición das regulacións que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas	3	3	9	Revisión de bases reguladoras e convocatorias por Repartición, Xurados e Intervención	3	2	1	1	1					1	1	1
	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están pouco a interpretación, o cal pode derivar na selección dos beneficiarios non desexados beneficiarios																
5.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos criterios dos organismos competentes	3	3	9	Revisión de bases reguladoras e convocatorias	2	2	1	1	1					1	1	1
	Os avaliadores non son plenamente conscientes do funcionamento de aís actuais en control de organismos superiores e especializados																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		9,00						1,00							1,00		



RISGO		
REF. DO RISCO	DESCRIPCIÓN DO RISCO	DETALLE DO RISCO
5.2	Conflictos de intereses	recorrido en parcialidade e subxectividade derivada de actuacións, nos que se privilexia de subxectividade a neutralidade que non de reser en materia de profesional, están contemplados por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outra motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISGO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTIFICADORAS OU ATENUANTES			RISGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISGO RESI DUAL (RD)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 do IMPACTO NETO pol as medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pol as medidas a implantar	Impacto RESI DUAL (IR)	Probabilidade RESI DUAL (PB)	Risco RESI DUAL (RD) (IR x PB = RD)
5.2.1	Influencia do barado na valoración e selección dos beneficiarios. As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras, ou os responsables de concellos rúctos do barado na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.	3	3	9	Interese de todos os membros do comité de valoración. Seguimento das normas reguladoras do procedemento en caso de detección de conflitos de intereses. Exclusión de persoas dependentes do órgano avaliador. Valoración para as persoas coa condición de alto risco.	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISGO BRUTO TOTAL (RB)		9,00					RISGO NETO TOTAL (RN)						RISGO RESI DUAL TOTAL (RD)		1,00



55

RISGO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.4	Fraude	Irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención, cobro de ou devolución de fondos públicos, a resulte omisión, a conservación de documentación, etc.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RES DUAL (RD)					
Ref. indicador de 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 da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nome medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RES DUAL (ID)	Probabilidade RES DUAL (PD)	Risco RES DUAL (RD) (ID x PD = RD)		
5.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	1	1	1	Os centros sector prevé realizar ao longo do ano 2024, dos días 15 de setembro ao 30 de outubro, un proceso de selección de persoal que participe no desenvolvemento do procedemento para avaliar filtrados a persoas físicas que se interesen por conseguir información específica.	3	3	1	1	1					1	1	1		
5.4.2	Q expor un risco de favor a determinados posibles beneficiarios. <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	2	3	6	Se traballadores non reportan datos por interaccións, supervisións, intervencións delegadas, ou actividades desenvolvidas. Desarrollar un sistema de control de procesos de persoal que participe no desenvolvemento das bases reguladoras e convocatorias.	3	2	1	1	1					1	1	1		
5.4.3	Manipulación de solicitudes a procesos recibidos. <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos procesos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	3	3	9	Un control previo do sistema de administración electrónica que permita verificar que o documento valorado é o presentado, como base de datos. Desarrollar un sistema de control de procesos de persoal que participe no desenvolvemento do procedemento para avaliar filtrados a persoas físicas que se interesen por conseguir información específica.	3	2	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			5,11				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RES DUAL TOTAL (RD)			1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Intervencións realizadas sobre a base documental que falaxe en condicións para obter o condado de beneficiario ou outra que non se pague en impostos concedidos en base a documentación falsa ou adulterada.

1. MED. CADERNOS DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MED. DAS REDUTORAS 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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova med. da 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)		
5.5.1	Falsasementos na información presentada	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos registados en sistemas forais	3	1	1	2	2					1	2	2		
	Comprobación de que os datos reguladores alícuas comprobados prevén a verificación a través da interoperabilidade																		
	Verificación de respostas conforme non se reflicte en documentos que constan na recollida do titular no rexistro correspondente																		
5.5.2	Qualidade de información con obriga de rexistro á administración	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos registados en sistemas forais	3	1	1	2	2					1	2	2		
	Comprobación de que os datos reguladores alícuas comprobados prevén a verificación a través da interoperabilidade																		
	Verificación de respostas conforme non se reflicte en documentos que constan na recollida do titular no rexistro correspondente																		
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas			0	Comprobación mediante cruces de ID						Non se presentan facturas								
	Inspeccións sobre o terreo																		
	Verificación de documentos electrónicos																		
	Comprobación de que os datos reguladores alícuas comprobados prevén a verificación a través da interoperabilidade																		
No fase de notificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axustan os termos de facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inesxectos ou errados.		N/A/NOI																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			6,00			RISCO NETO TOTAL (RN)			2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,00		

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.6	Subeficiencia	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = 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 (IN x PN = 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 = RR)				
5.6.1	Costas Laborais falsas A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución de actuacións subvencionadas (costas incorrectas de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal, etc.).		0		Control de facturas con contratos e nóminas a tempo de recibirlas																
					Prorrateo dos custos ao importe de gastos de persoal subvencionados																
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro de tempo de traballo																
5.6.2	Gastos en materia laboral vinculados á execución de actuacións subvencionadas distribuídos incorrectamente ou en regímenes incorrectos		0		Verificar prácticas																
					Control de datos de diversos procesos																
5.6.3	Gastos relacionados co emprego de persoal non cualificado		0		Solicitude de probas adicionais																
5.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintos axudas para a mesma actuación que axedan a cubrir ou un exceso de financiamento.				Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma actuación, segundo a avaliación de non bases reguladoras afíns ao conxunto																
					Verificación das bases reguladoras aplicables sobre a prohibición de dobre financiamento, bases, referencias legais, oportunos e trasladados ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo subvencionado a conceder para a financiación de mesmas accións																
					Verificación das declaracións de responsabilidade das fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas no solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizarse a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (cumplido, modificación, liquidación final)																
					Comprobación cruzada de bases de datos																
					Verificar nos rexistros contábil e de explotación as declaracións de destino e finalidade do financiamento subvencionado																
					Establecer unha coordinación de conxunto de bases e prácticas																
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		403 V/O				RISCO NETO TOTAL (NR)		403 V/O					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		403 V/O				

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.7	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 MEDIOCRAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I-B)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I-B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I-N)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (I-N 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 (I-R)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (I-R x PR = RR)
5.7.1	Publicación a tempo das bases reguladoras e/ou da convocatoria A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza con publicidade e transparencia e non garante a súa máxima difusión segundo as medidas obrigatorias establecidas na normativa de subvencións (art. 3.3 LGD) ou bases reguladoras de todo tipo de subvencións deben publicarse na Boletín Oficial do Estado ou no diario oficial correspondente, art. 10 LGD, debe constar na Base de Datos Nacional de Subvenciones (BNS) o texto da convocatoria e a información requirida para a posterior entrada en data oficial correspondente de entrada da convocatoria para a súa publicación na LGD, debe constar na publicación de Bases Oficiais de Subvencións.	2	2	4	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 3.3 e 10 da LGD e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información.	4	1	1	1						1	1	1
5.7.2	Falta de transparencia na selección dos beneficiarios Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxectos a interpretacións que pode inhibir a participación de potenciais interesados.	2	3	6	Verificar que os requisitos existan para obter a condición de beneficiario e se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	3	1	1	2	2					1	2	2
5.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes Realízase algunha solicitude por fóra de prazo, sendo realmente foi presentado no tempo, ou non se deron solicitudes presentadas fóra de prazo.			0	Atención ao cumprimento dos prazos establecidos para a presentación de solicitudes. Verificar a presentación das solicitudes dentro dos prazos establecidos.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			5,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,50	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,50				



R-200		
Ref. de ríscos	Descrición dos ríscos	Detilización dos ríscos
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade.

INICIADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R0)			MEDIDAS RESPOSTARIAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (R1)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (R2)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I0)	Probabilidade BRUTA (P0)	Risco BRUTO (R0) (I0 x P0 = R0)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I1)	Probabilidade NETA (P1)	Risco NETO (R1) (I1 x P1 = R1)	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 (I2)	Probabilidade RESIDUAL (P2)	Risco RESIDUAL (R2) (I2 x P2 = R2)	
S.8.1	Incumprimento das principais de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade no criterio na selección de beneficiarios.			0	de selección definidas nos bases reguladoras e													

RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Impacto do risco
5.9	Perda de pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros necesarios para a súa dobre pista de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			RISCO DAS MEDIDAS DE 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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.9.1	As bases reguladoras e/ou conxuntivas non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación			0	NOTIFICAR QUE AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS DO RECALO A FORMAS CORRECTAS DE DOCUMENTAR OS GASTOS DE QUE SE PROPORCIÓNU UN MANUAL EN QUE SE DETALLAN AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS					AVULSO!							AVULSO!
					NOTIFICAR QUE AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS DEBEN SER CONSERVADAS, OU SE PROPORCIÓNU UN MANUAL EN QUE SE DETALLAN AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS												
					NOTIFICAR QUE AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS DEBEN SER CONSERVADAS, OU SE PROPORCIÓNU UN MANUAL EN QUE SE DETALLAN AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS												
					NOTIFICAR QUE AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS DEBEN SER CONSERVADAS, OU SE PROPORCIÓNU UN MANUAL EN QUE SE DETALLAN AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS												
5.9.2	Incumprimento da obriga de conservar os documentos	5	5	9	NOTIFICAR QUE AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS DEBEN SER CONSERVADAS, OU SE PROPORCIÓNU UN MANUAL EN QUE SE DETALLAN AS BASES REGULADORAS E/OU AS CONXUNTIVAS	5	5	1	1	1					1	1	1
O beneficiario non cumpre as obrigas establecidas para a conservación de documentos.																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		9,00						1,00							1,00		



4. 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.	13,67	1,67	1,67
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.	9,00	1,20	1,20
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.	14,00	3,00	3,00
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.	12,50	2,50	2,50
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	10,00	1,67	1,67
RBT/RNT/RRT			11,83	2,01	2,01



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CX.1	Non xestión de normativas	Impacto negativo derivado da aplicación de normativas de caducidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			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 (PR)	Risco BRUTO (IR x PR = 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)
CX.1.1	O contido do convenio e as prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido non se reflicte nos propios datos estatísticos oficiais, sendo de aplicación a legislación de contratos do sector público.</i>	4	4	16	Realización 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.	3	2	1	2	2					1	2	2
					Informe do servizo surtido coa análise do obxecto da actividade a desenvolver e a satisfacción de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.												
CX.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal do risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dos contratos encubertos como pola risco de que derive un acceso de financiamento, entre outros.</i>	4	4	16	Realización 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.	3	2	1	2	2					1	2	2
					Informe do servizo surtido coa análise do obxecto da actividade a desenvolver e a satisfacción de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.												
CX.1.3	O contido do convenio supón unha cesión de titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais do incumprimento legal.</i>	3	3	9	Realización 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.	3	2	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo surtido coa análise do obxecto da actividade a desenvolver e a satisfacción de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.												
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		13,67				RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,87					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		1,87



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición do "BOP" financeiro e cumprimento do procedemento legalmente establecido, no que se inclúen todos os trámites ou requisitos legais.

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 (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 (IR x PB = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscriba o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	3	9	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe ampliarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Informe de servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscripción do convenio, entre outras.												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os membros do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente viables, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir o seu financiamento.</i>	4	3	12	Revisión de memoria justificativa do convenio, onde debe ampliarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	2	2	1	2					2	1	2
					Informe de servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa viabilidade financeira.												
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribiuse prescindiendo 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 34/2020.</i>	3	2	6	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscripción do convenio adaptada ás especificidades dos convenios para a execución de proxectos financeiros con cargo ao PFMR.	2	2	1	1	1					1	1	1
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia nin non se valoriza con obrigas de rendición de contas establecidas no artigo 55 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	3	3	9	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	3	2	1	1	1					1	1	1
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio estipúlase sen que se realicen as actuacións obxecto do convenio ou se produza a liquidación das aportacións financeiras asignadas polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	3	3	9	Revisión, cando se estipule un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		5,00						1,20							1,20		

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
Cv.3	Conflicto de intereses	Receber ou recibir bens e valores patrimoniais derivados de relacións nos 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 intereses económicos ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANE DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = 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 (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.3.1	Indicador da existencia de algún tipo de vinculación entre as partes así nantes do convenio. Existencia de algún tipo de vinculación entre as partes así nantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.	4	3	12	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes así nantes do convenio.														
					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, e información obtida de bases de datos externas e independentes.	2	2	2	1	2									
					Realizar unha declaración de ausencia de conflito de intereses (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na redacción ou a natureza do convenio e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (BACRNE, bases de datos de organismos nacionais e de UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas derivadas a garantir o seu cumprimento e procedementos para monitorizar a súa aplicación.														
CV.3.2	Convenios recorrentes. Existencia de convenios que se realicen coas mesmas entidades cando inicien compromisos financeiros sen que este claramente xustificando, en especial se se trata de entidades privadas.	4	4	16	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes así nantes do convenio. Auditar a historia de convenios recorrentes así como de súa xustificación.	2	2	2	2	4					2	2	4		
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			14,00			RISCO NETO TOTAL (RN)			3,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			3,00		



[illegible]

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESISTENCIAIS 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 (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)	Novas medidas previstas	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 (IR x PB = RR)
CX.5.1	Falta de pista de auditoría.				Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución. Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	3	1	1	2	2					1	2	2
CX.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos.				Verificar o establecemento dos mecanismos que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos establecidos no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat) 1048/2010 do Parlamento Europeo e do Consello, de 18 de xullo de 2010, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e rectificado no artigo 22.2 (f) do Regulamento (UE) nº 240/2021, de 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.	3	2	1	2	2					1	2	2
CX.5.3	Non se garante a conservación dos documentos dos organismos europeos polos percetores finais.				Verificar o cumprimento expreso dos percetores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e acceso necesarios á Contabilidade Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e a Fiscalía Europea, para que garanta o cumprimento as súas competencias.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		10,00						1,67							1,67		



5. 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 RESIDUAL TOTAL (Rrt)
MP. 1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.	16,00	2,00	2,00
MP. 2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.	8,00	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.	11,33	2,00	2,00
MP. 4	Aplicación incorrecta das tarifas e custos	Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.	9,00	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.	12,50	1,50	1,50
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.	16,00	2,00	2,00
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.	16,00	2,00	2,00
MP. 8	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	13,33	2,00	2,00
RBT/ RNT/ RRT			12,77	1,69	1,69



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dando o punto de vista da boa xestión 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 Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (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 da 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.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	4	4	16	a) Ignorar as instrucións internas que estableza os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na prestación, xestión e liquidación do encargo a medios propios. Observación dunha memoria xustificativa na que se inclúe: - a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van executar - a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade - a conveniencia desde o punto de vista económico, en termos de eficacia e eficiencia, de acudir ao encargo en vez de á licitación pública Incorporación ao 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	2	3	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		16,00						2,00						2,00			



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

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 RESI DUAL (ID)	Probabilidade RESI DUAL (PD)	Risco RESI DUAL (ID x PD = RD)
MP.2.1	O medio propio non cumpre cos requisitos para selo. 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 3/2017, do 8 de novembro, do Contrato do Sector Público (LCSP), ou perdouna antes ou despois de formalizar o encargo.	4	2	8	Realización na memoria justificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP: - que a condición de medio propio personificado respecto do concreto poder adjudicatario que fai o encargo conta nos seus estatutos no acto de creación; - que exista un control, directo ou indirecto, análogo ao que ostenta sobre os seus propios servizos (e polo tanto, que os encargos sexan de execución obrigatori)	3	3	1	1	1					1	1	1
MP.2.2	O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación. O medio propio personificado non ten publicado na Plataforma de Contratación correspondente a súa condición de tal, respecto das que poderen adjudicatarios a ostentar e os sectores de actividade nos que será apto para executar as prestacións que van a ser obxecto do encargo.	4	2	8	Realización na memoria justificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP: - que o medio propio personificado teña publicado a súa condición de tal na Plataforma de Contratación; - que conta na dita plataforma que é un medio propio personificado respecto do poder adjudicatario que realiza o encargo.	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESI DUAL TOTAL (RR)		
		8,00						1,00							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 concretase ao que se realiza o encargo non este adequadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado.

1 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 (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.3.1	O medio propio non mentón a dita condición Non se dispón de información actualizada dos entes que teñen a condición de medio propio personificado respecto á entidade que realiza o encargo.	3	2	6	Asignar dúbida tripla actualizada de medio propio personificado. Realizar unha revisión por parte do cumprimento polas medidas propias dos requisitos para selo. - Máis do 50 por cento das actividades do ente destinatario do encargo lévanse a cabo no exercicio de encargos realizados. - Cando seza un ente de personificación xurídica co-privada, que a totalidade do seu capital, no patrimonio seza de titularidade ou aportación pública. - Que se inclúa a seguinte: - Directo ou indirecto.	2	3	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 isto.	4	4	16	Incluír na memoria justificativa 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 - estudo comparativo de carga de traballo.	2	2	2	2	4					2	2	4		
MP.3.3	O obxecto do medio propio ao que se realiza o encargo non coincide co tipo de actividades que se lle teñen encargados. 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.	4	3	12	Incluír na memoria justificativa de motivación de que o obxecto social do medio propio comprende as actuacións obxecto do encargo.	3	4	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			11,33				RISCO NETO TOTAL (RN)			2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,00



RISCO		
Ref. do risco	Memorialización 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 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 (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.4.1	Ausencia de tarifas aprobadas polo órgano competente ou falta de actualización cando proceda. O medio propio non dispón de tarifas aprobadas polo órgano competente para ela (ou actualizadas convenientemente para reflectir os custos reais da actividade) para determinar o importe do encargo.	4	3	12	Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCAP. - existencia de tarifas aprobadas pola entidade pública da 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	3	2	1	1	1					1	1	1
MP.4.2	Elaboración incorrecta do orzamento Na elaboración do orzamento non se aplican correctamente as tarifas aprobadas, non se estiman correctamente as unidades de que se aplican as tarifas, ou se inclúe o IVE cando a operación non estea suxeita a IVE.	3	2	6	Dispoñer dun procedemento de elaboración do orzamento no que se teñan correctamente en conta: - as tarifas aplicables - as unidades materiais, persoais e temporais necesarios 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	2	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			9,00				RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		

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 co requisitos establecidos no artigo 32.7 do LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia a terceiros acuído do encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS RESOLUTORIAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = 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 (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.5.1	As actividades subcontratadas superan o límite do 50% do encargo O medio propio realiza subcontratacións non previstas no encargo ou que superan os límites previstos no LCSP	3	3	9	Comprobar no momento da licitación 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 do LCSP, salvo que concorran as causas excepcionais previstas no dito artigo	2	3	1	1	1					1	1	1	
MP.5.2	As actividades subcontratadas se reducen por encima do seu custo efectivo O medio propio obtén baixas de licitación, e factura coas mesmas ao prazo establecido, sen ter en conta que o custo efectivo é	4	4	16	Comprobar no momento da licitación que as prestacións subcontratadas se compensan polo seu custo efectivo cando este é ou menor que as tarifas aplicables	2	3	2	1	2					2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)	12,50								RISCO NETO TOTAL (RN)	1,50			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,50		



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, inustificados e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.

ÍNDICES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Índice 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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.6.1	Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo	4	4	16	ESTABALECIMENTO 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.	3	2	1	2	2					1	2	2
					ESTABALECIMENTO dun sistema de seguimento e control da execución dos fluxos de entregas parciais durante a execución do encargo.												
					ESTABALECIMENTO dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas especificacións técnicas.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		16,00			RISCO NETO TOTAL (RNT)		2,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		2,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Nen se cumpre o establecido no manual de actuación no europeo respecto ás obrigas de información e publicidade.

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) (I B x P B = 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 (I N x P N = RN)	Nova medida preventiva	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) (I R x P R = RR)	
MP.7.1	Incumprimento do deber de publicación dos encargos na Plataforma de Contratación consonte ao previsto no artigo 63 da LCSP. Non cumpriu coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil) do contratante dos encargos de importe superior a 50.000€, IVE incluído ou a información relativa aos encargos de importe superior a 5.000 €	4	4	16	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medio propio personalifícase e as actuacións a desenvolver na tramitación, así como a liquidación do encargo a medio propio, incluíndo: - 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 incluído; - publicación trimestral da información sobre os encargos superiores a 5.000€.	3	2	1	2	2						1	2	2
MP.7.2	Incumprimento dos debers de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financeiras. Prodúcese un incumprimento dos debers de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 54.2 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 RFI/1002/2021, de 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia		0		Elaborar e distribuír entre toda a persoa involucrada na realización das actividades financeiras polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicación do desenvolvemento; - Verificar que os encargos formalizados que se desenvolven neste ámbito contaban, tanto no seu desenvolvemento como no corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia» - financiado polo goberno de España - NextGenerationEU; - Verificar que se incluíu nos documentos de encargo que nos proxectos e subproxectos que se desenvolven en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá utilizarse de forma correcta o vocabulario do LE sobre a clasificación de financiamento adecuado que se traduce da seguinte forma: «Lea a seguinte procedemento "Financiado polo goberno de España - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://plande Recuperación en que hai detalles adicionais» - así como supervisar que os adxudicatarios fan mención do orixe deste financiamento e relación por parte da subcontratada, en particular dando promesas de accións e os seus resultados, facilitando informacións complementarias, de acordo co procedemento establecido.	3	2			0								0
MP.7.3	Incumprimento do deber de identificación do percceptor final dos fondos noma base de datos única. Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do percceptor final dos fondos previsto no artigo 22.4 do Regulamento (UE) nº 241/2021 e artigo 8 da Orde RFI/1002/2021, de 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.		0		Verificar que se identificou ao percceptor final dos fondos, de acordo cos requisitos mínimos previstos no artigo 8 da Orde RFI/1002/2021 e que a documentación se recolleu de acordo co procedemento recollido no número 3 do citado artigo.	2	3			0							0	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		16,00					RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00



ÍNDICES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)				PLANO DE AÇÃO		RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Índice de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrição das medidas	Redução do IMPACTO BRUTO das medidas implantadas	Redução da PROBABILIDADE BRUTA das medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicação ou implantação	Redução do IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redução da PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.1	Falta de pista de auditoria.	4	4	16	A aplicação de instruções internas que estabeleçam os requisitos para a audição e encargos e meios próprios personificados e as situações a desenvolver na transição, verificação e liquidação do encargo e meios próprios.	2	2	2		4					2	2	4
					Pista de comprovação da documentação requisita para garantir a pista de auditoria.												
MP.2	Integridade dos dados no contexto de documentos.	4	3	12	Verificar o estabelecimento dos mecanismos que permitam cumprir com a obrigação de conservar os documentos nos prazos e formatos necessários ao artigo 132 do Regulamento Financeiro (15 anos a partir da aplicação, 3 anos se o financiamento não supera os 50 000 euros) prevista no artigo 22.2.f) do Regulamento (UE) nº 240/2001.	3	2	1	1	1					1	1	1
MP.3	Non se garante a integridade dos dados no contexto de fundos europeus pelos perceptoros finais.	4	3	12	Verificar o compromisso expresso dos perceptoros finais dos fundos, e demais pessoas e entidades que intervêm na sua aplicação, a favor dos controlos dos órgãos europeus (Comissão Europeia, Órgão Europeu de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeu e Fiscalia Europeia).	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		13,33			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00

6. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - INSPECCIÓN_SANCIONADOR

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)
I S. 1	Non suxeición normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento	11,50	1,75	1,75
I S. 2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese	16,00	2,00	2,00
I S. 3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de	14,67	1,67	1,67
I S. 4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta	8,50	1,50	1,50
I S. 5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas	12,50	2,50	2,50
RBT/ RNT/ RRT			12,63	1,88	1,88

RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descrición do risco
15.1	Non axustación normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento

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)	Probabili- dade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 (RN) (IN x PM = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE META polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabili- dade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
15.1.1	Indefinición de cidadanía	As persoas afectadas poden verse en situación de indefensión ante actuación administrativa sancionadora	3	3	9	Documentación do trámite de audiencia	3	3	1	1	1					1	1	1
15.1.2	Falta de fundamentación normativa da proposta/resolución	A resolución ou a proposta non incorpora a fundamentación normativa que da lugar á decisión adoptada.	3	3	9	Verificación por distintos órganos antes de resolver	3	2	1	1	1					1	1	1
15.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo	Non se garante a realización de todos os trámites preceptivos no tramitación do procedemento sancionador	3	4	12	Verificación por distintos órganos antes de resolver	3	3	1	1	1					1	1	1
15.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios	A existencia de distintas persoas, unidades ou órganos que realicen funcións de impacto de no participo no procedemento sancionador pode dar lugar a unha aplicación non uniforme da normativa e/ou criterios	4	4	16	Existencia de intervención para a coordinación da aplicación dos criterios e/ou das normas	2	2	2	2	4					2	2	4
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
			11,50						1,75						1,75			



RISGO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Detillos do risco
15.2	Conflicto de intereses	Interacción en parcialidade e subxectividade derivada de situacións, nos que en principio se debe a imparcialidade e neutralidade que han de reinar no exercicio profesional, están comprometidas por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outra motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISGO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTIFICADORAS OU ATENUANTES			RISGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISGO 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 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 do IMPACTO NETO pol as medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pol as medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)	
15.2.1	Influencia del baranda na actividade inspectora e sancionadora <i>Influencia tanto na selección das persoas que serán obxecto de actividade inspectora como no contido e decisión do procedemento sancionador.</i>	4	4	16	As medidas formuladas por persoas directivas a que se evite a existencia de motivos de conflito de intereses no respecto que se require da proposta de intervención por parte dos inspectores que intervengan de feito, previo a que actuación inspectora se poida levar a cabo.	3	2	1	2	2					1	2	2	
		RISGO BRUTO TOTAL (RB)		16,00					RISGO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISGO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00



R-200		
Ref. de riesgo	Descripción de riesgo	Detalles de riesgo
15.3	Fraude	Existen tentativas de fraude o delito que se han por ahora a percepción, atención y redacción de documentos de fraude, delito con Resulta esencial a concurrencia de elementos de fraude.

INDICADORES DE RIESGO			RIESGO BRUTO (BR)			MEDIDAS RECTORAS O ATENUANTES			RIESGO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RIESGO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador riesgo	Indicador de riesgo		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Riesgo BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción de medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Riesgo NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Proced. de aplicación o implantación	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA por las medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Riesgo RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
15.3.1	Subministración de información privilegiada a personas afectadas	Filtrado de información relevante antes de serse pública.	4	4	16	Se realiza un filtro previo de información de personas que participa en ejecución de procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interesan por conseguir información no específica.	3	2	1	2	2					1	2	2
15.3.2	Opener un trato de favor a determinadas personas afectadas	Perseguir a posición o intereses particulares de determinadas personas mediante a adopción de criterios que sirven de base a propuesta/ resolución.	4	4	16	Se realiza un filtro previo de información de personas que participa en ejecución de procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interesan por conseguir información no específica.	3	2	1	2	2					1	2	2
15.3.3	Manipulación de la información recibida	Capacidad de alterar o control de la información recibida que debe ser diversa de valores.	4	3	12	Se realiza un filtro previo de información de personas que participa en ejecución de procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interesan por conseguir información no específica.	3	4	1	1	1					1	1	1
			RIESGO BRUTO TOTAL (BR)						RIESGO NETO TOTAL (RN)							RIESGO RESIDUAL TOTAL (RR)		
			14,67						1,67							1,67		

RISCO		
Ref. de risco	Denominación de risco	Descripción de risco
15.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta

150 CADORES 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 (IB)	Probabilidade BRUTA (P)	Risco BRUTO (RB) (IB x P)	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 x PN)	Nome 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 x PR)
15.4.1	Falsamente se informou/documentación facilitada <i>As persoas denunciante ou afectadas presentan documentación falsificada</i>	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos recibidos procedentes de diferentes fontes. Actuación de responsabilidade conforme a información documentada presentada con certezas. Firmatura das actas dos impactos dos pleitos persoais/empresais. Impactos oncoloxía logo de comprobación de veracidade.	2	2	2	1	2					2	1	2
15.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizador <i>As persoas interesadas ocultan a administración de información relevante para a tramitación do procedemento</i>	3	3	9	Declaración responsable conforme a información documentada presentada a completa e non se realiza ningún outro tipo de información ou documentación relevante no proceso de inspección. Firmatura das actas dos impactos dos pleitos persoais/empresais. Impactos oncoloxía logo de comprobación de veracidade.	2	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		6,50						1,50							1,50		

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
15.5	Actu irregularidade	Non se garante a obxectividade sobre a súa natureza ante actuacións ilícitas

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 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)
15.5.1	Inactividade ante actuacións ilícitas ou demora excesiva na incoación dos expedientes <i>A administración non actúa ou demora a súa actuación inspectora n/ou sancionadora ante actuacións ilícitas.</i>	4	4	16	Aprobación dun plan de inspección Establecemento de criterios de detectabilidade Basen a orde de actuación inspectora n/ou sancionadora Sustitución do prazo e no suposto de non respectar a orde de pralación se deberá a no tramitación dun expediente ou darba actuación inspectora	2	2	2	2	4					2	2	4
15.5.2	Orde de incoación e impulso dos expedientes non xustificada <i>Ausencia de xustificación da orde de incoación e impulso dos expedientes ou da realización de actuacións inspectoras.</i>	3	3	9	Aprobación dun plan de inspección Establecemento de criterios de detectabilidade Basen a orde de actuación inspectora n/ou sancionadora Sustitución do prazo e no suposto de non respectar a orde de pralación se deberá a no tramitación dun expediente ou darba actuación inspectora	3	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		12,50						2,50							2,50		



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 (FONDOS MRR)

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 RESIDUAL TOTAL (Rrt)
C. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	9,00	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.	6,75	1,00	1,00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	6,75	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	8,83	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	7,67	1,00	1,00
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	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	6,00	1,00	1,00
C. 8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	10,50	1,00	1,00
C. 9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	5,50	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	9,00	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descripción do risco	Descrición do risco
C.1	Non axestión normativa	Tramitación do procedemento axestión do medianto a aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR 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 (RN) (IN x PM = RN)	Nova medida prevista	Proceso de aplicación ou 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)			
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores en subadscritarios	3	3	9	Revisión dos prezos por Asesoría Jurídica e intervención	3	3	1	1	1					1	1	1			
	Os requisitos non quedan claros nos prezos que reza a contratación e que non aparece de licitación ou están sucintos e interpretados, o cal pode derivar na selección dalibanda dun determinado licitador.				Verificar que os requisitos están claros para participar na licitación e para obter a condición de subscritor desta medida de forma clara nos prezos que reza a contratación e nos seguintes de licitación															
C.1.2	Os prezos que reza a contratación non recollen a axestión ou control dos organismos competentes	3	3	9	Verificar que os prezos que reza a contratación recollen a compra ou de subscritor de subscritor dos organismos competentes e que planifican os devanditas organismos de control	3	3	1	1	1					1	1	1			
	Os licitadores non son plenamente conscientes do funcionamento de todo aqueles de un control de organismos, superior e superior.																			
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		9,00						RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Detalles do risco
C.2	Conflicto de intereses	Conflito de intereses derivado de situacións nas que os principios de obxectividade e imparcialidade que han de rexer a exercicio profesional están comprometidos por causas familiares, afectivas, de afinidade política ou social, de natureza económica ou por calquera outra razón.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS RECTORAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (R)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R)					
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = 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 (R) (IR x PR = RB)
C.2.1	Influencia del/berado na valoración e selección das actividades <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación reflicten del/beradamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha(s) delas.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación. Regulación dos propios do protocolo e en caso de detección de conflitos de intereses. Actuación das mesas de contratación no período que antecede ao proceso de licitación e despois do mesmo. Medidas que se adopten de actuacións de control. Medidas de formación nos propios e nos dos lugares de procedencia. Actuacións técnicas que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección das ofertas de mesa de contratación. Actuacións técnicas que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección do persoal que avala as ofertas técnicas dos licitadores.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante a uso indebido de contratación de menor <i>As persoas que participan no proceso ou na planificación de contratación con finalidade de favorecer a algún procedemento ordinario de menor concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	2	6	Sistema de alertas que informe da concentración de contratos en procedementos. Comprobación por parte dos interventores delegados de indicio de fraude ou fraude. Revisión periódica de concentración de contratos en procedementos.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.2.3	Especificacións posturas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos propios, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables da preparación do contrato reflicten del/beradamente na selección para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de persoal que participa na elaboración dos propios. Regulación dos propios do protocolo e en caso de detección de conflitos de intereses. Actuacións técnicas que garanta un certo grado de independencia e imparcialidade na selección das ofertas de mesa de contratación.	3	2	1	1	1					1	1	1
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Mayor modificacións técnicas, forxadas ou ficticias para ampliar a existencia dos contratos a través de licitacións que deban suceder ao ordinario.</i>	3	3	9	Actuacións preventivas nos propios de publicidade de licitación no período de contratos. Revisión por Asesoría Jurídica e Intervención. Actuacións de control e supervisión das propostas.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (R)			6,75	RISCO NETO TOTAL (R)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (R)			1,00				



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Descrición do risco
C.3	Desviacións de execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS RECTORIAS OU ALTERNATIVAS			RISCO NETO (R)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (R)		
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (R)	Probabilidade BRUTA (P)	Risco BRUTO (R) (R x P = R)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (R)	Probabilidade NETA (P)	Risco NETO (R) (R x P = R)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo mellor das medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE NETA polo mellor das medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (R)	Probabilidade RESIDUAL (P)	Risco RESIDUAL (R) (R x P = R)
C.3.1	Non estar responsado (falta por incumprimento contractual)	3	3	9	Provisión nos pagos de cláusulas que nos casos de incumprimento permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	3	3	1	1	1					1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se suxetan ás condicións estipuladas no contrato	3	2	6	Garantir unha actuación expeditiva de facturas de forma que as mesmas encargadas de pagar as facturas non teñan os medios que permitan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	3	2	1	1	1					1	1	1
C.3.3	Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de transferir os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as modificacións especiais que xustificaron a adxudicación en base técnica	3	2	6	Deixar que unha persoa responsable do contrato que teña garantía de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente debe ser un equipo público de propia administración con coñecementos especializados na materia	3	3	1	1	1					1	1	1
C.3.4	Unha fiación dos orzamentos de licitación alíase aos prezos de mercado pode ser oferta tan baixas que, cumprido as regras do procedemento, comprometa unha execución correcta das prestacións	3	2	6	Asignar un equipo de supervisión independente do contratista para a supervisión das prestacións contratadas e a súa correcta execución	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (R)						RISCO NETO TOTAL (R)							RISCO RESIDUAL TOTAL (R)		
		6,75						1,00							1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Consecución do risco
C.4	Fraude	Corrección intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a parquedom, polo que se establece no documento de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de interese coñecido.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REACTIVAS 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	Plazo 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)
C.4.1	Vulneración do segredo das negociacións con posterioridade á súa presentación Defusión do contido das negociacións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.	4	3	12	Emprego de licitación electrónica Desarrollado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Sobornar a información privilexiada a determinadas empresas sobre as condicións que se pretende realizar Filtrado de información relevante antes de facerla pública.	4	3	12	Contratacións que cada centro sector prevé realizar no futuro Filtrado de información relevante antes de facerla pública Filtrado de información relevante antes de facerla pública	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Di xponer un trato de favor a determinados licitadores Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das condicións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.	3	3	9	Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.4	Interposición de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	4	2	8	Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.5	O obxecto do contrato a prestación técnica definida nos prezos non responde ao cumprimento e a reforma ou investimento e os fins a obxectivos a cumprir Non existe unha coherencia dos prezos dos que se pretenden contratar con obxectivos parciais ou correspondentes reformas ou investimentos, e os fins a obxectivos a cumprir controlados, e os fins a obxectivos a cumprir controlados.	3	2	6	Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.6	Os criterios de selección non incorporan obrigacións transversais de REXE como son o principio de "non causar danos significativos" ou cumprir coa obrigações de REXE, con que se faga referencia a estas obrigacións nos documentos do contrato.	3	2	6	Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos Notificación das negociacións dos prezos	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			8,85		RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Descrición do risco	Detalles do risco
C.5	Falsidade documental	Exposición a recibir información falsa documental que falsee as condicións reais das persoas afectadas e condicións de actualización de moitas aquelas que poderían actualizarse en caso favor, así como pagar os impostos pendentes en base a documentación falsa que non reflicte a realidade da unidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORAS OU ATENUANTES			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	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.5.1	Falsamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsada que se terá en conta no procedemento (declaracións, comprobos, información financeira, etc).	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de declaracións feitas.	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Declaración responsable conforme non hai prazos en documentos que consten no rexistro do licitador en ningún outro correspondente.														
C.5.2	Qualificación de información con obxecto de remitir á administración Os licitadores non presentan información á que están obrigados en virtude da normativa vixente.	3	3	9	Comprobación cruzada de documentos justificativos de declaracións feitas.	3	2	1	1	1					1	1	1		
					Comprobación de información de RD de servizos públicos e outros datos mercantís.														
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou refudadas Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real, ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos no pecheiro de datos ficticios, imaxes ou simuladas.	4	2	8	Comprobación de mediantes cruces de RD.	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Imposto dos selos e foros.														
					Verificación de documentos electrónicos.														
					Verificación dos requisitos legais e fiscais das facturas, réditos, intereses, selos e outras cualificacións.														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00		



RISGO		
RAF - Risco	Setores de Risco	Setores de Risco
C.6	Subeficiencia	Incumplimento da prohibición de dobre financiamento no respecto a custo da actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAS 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 ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polas licitadoras en calquera fase do procedemento inclúe estimacións dos cálculos de tarifas e ficticios dos custos laborais vinculados a prestacións contratadas (costes incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a personal (manente, etc.).	3	3	9	Cobro de facturas con contratos e normas e tempo de traballo	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación dos recibos de nómina e do sistema de control das horas de traballo facturadas												
					Verificación documental da documentación que poida demostrar o prezo do contrato e o seu cumprimento en termos dos convenios colectivos												
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados a prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prazos.	3	3	9	Solicitude de probas adicionais	2	2	1	1	1					1	1	1
					Revisión de conformidade expresa respecto a execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financiadas con fondos públicos de concorrencia incompatible ou nos seus financiamentos doutras fontes distintas ao contrato vinculado cos Administracións, sendo un lucro para o contratista. Incumplimento 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, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Desenvolvemento, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poden recibir axuda doutras programas e instrumentos de UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.	3	2	6	Verificación e compatibilización dos fondos de financiamento do contrato	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación dos prezos que cubren o contrato e a prohibición de dobre financiamento, coas diferenzas legais aplicadas a traballos de construción e obras de reforma sobre calquera outro fondo												
					Verificación, convalidación dos traballos para a financiar os mesmos gastos												
					Comprobación cruzada de bases de datos												
					Verificación dos recibos de pago e dos recibos de prestacións realizadas que detallan a finalidade da financiación asignada												
					Verificación e validación do capítulo de financiamento no marco do proxecto subvencionado, a fin de evitar o dobre de financiamento sobre o dobre financiamento.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		15,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		5,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAS 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 (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 (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	se verifica a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumpre con requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, os prazos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas. Elíxese un prazo excesivamente reduciúdo que pode levar unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos contraos que debe presentar a licitador na súa proposta para que esta seña adxudicada ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes do prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.	3	2	6	Comprobación dos requisitos de información e publicidade mínimos dos licitadores así como das condicións do proceso e do seu cumprimento	3	3	1	1	1					1	1	1
					Declarar coñecemento sobre estas das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos requisitos de resultamento, se é o caso												
					Estipular que procedemento se trata, de forma pública e aberta, e que se requirirá de publicidade que deben seguirse nos diferentes procedementos de contratación, que contenda os aspectos adxudicados aos contratos financeiros por 1 M€, que garanta a correcta publicación dos licitadores.												
C.7.2	Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-1/16/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación si se publica, tramitación de orzamentos e redución de prazos para os procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e non notificación adecuada Notificación de modificación de tramitación que permita redución prazos ou publicación co fin de evitar a concorrencia con que están adecuadamente notificados, non garantíndose a presenza de non discriminación, igualdad de trato e transparencia. Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-1/16/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación	3	2	6	Realizar un de verificación de forma en que se eviten os procedementos de adjudicación, con adaptación a aspectos adxudicados para os contratos financeiros con fondos procedentes do FRO, a súa aplicación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	3	3	1	1	1				1	1	1	
					Realizar os prazos e tramitación dos aspectos												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		6,00						1,00							1,00		



[illegible]

RISCO		
Ref. indicador Risco	DESCRIPCIÓN DE RISCO	DETALLE DE RISCO
C.9	Pérdida de pista de auditoría	No se garantiza la conservación de toda la documentación en «dos respaldos» homologados para el apoyo double pista de auditoría suficiente»

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIALES O ALTERNATIVAS			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción de las medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nueva medida prevista	Plazo de aplicación o implantación	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA por las medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)			
C.9.1	Se prepa no establecen con precisión a forma en que deben documentarse los gastos o se prepa de conservación de documentos de	2	3	6	Verificar que en prepa delictiva a forma correcta de documentar los gastos	3	2	1	1	1					1	1	1			
	Verificar que en prepa especifican de documentos que deben ser conservados																			
	Verificar que en prepa delictiva de forma clara los gastos de conservación documental																			
C.9.2	Se documenta no se conservan	2	2	4	Verificar que en prepa existen o compromisos de licitud de conservación de documentos	3	2	1	1	1					1	1	1			
	Verificar si establecimiento del mecanismo que permita cumplir con obligación de conservación de documentos nos prepa a forma no indicada en artículo 132 de Reglamento Financiero (Ley 3/2018, de 27 de septiembre, de 2018) o si el presupuesto no supera los 60.000 euros, previsto en artículo 25.2.1) de Reglamento (UE) nº 240/2021																			
C.9.3	No se garantiza la conservación de documentos que prepa para	3	2	6	Lista de comprobación de documentación requerida para prepa a pista de auditoría	3	2	1	1	1					1	1	1			
C.9.4	No se garantiza la conservación de documentos que prepa para	3	2	6	Verificar si cumplen los requisitos de conservación de documentos nos prepa a forma no indicada en artículo 132 de Reglamento Financiero (Ley 3/2018, de 27 de septiembre, de 2018) o si el presupuesto no supera los 60.000 euros, previsto en artículo 25.2.1) de Reglamento (UE) nº 240/2021	3	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



RISGO		
Raf. do risco	Setores/Unión de riscos	Detallado do risco
C.10	Risco de Colusión	Riscos asociados de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, no marco das normas co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos.

UNO CADENAS DE RISGO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESTRITORIAS OU ALTERNATIVAS		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)						
Raf. Incid. Risco	Incidador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición de medidas	Redución do IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA con 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 implantadas	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas implantadas	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)	
C.10.1	Simulación de falsas licitadoras	4	3	12	Existencia de fraude ao respecto a Comisión Gestora de Compras a través de datos de contratación entre que existen indicios fundados de colusión.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Comprobación e verificación por parte do órgano de contratación entre as empresas licitadoras (a recibos, preparativos, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos.													
					Identificación de antecedentes das empresas implicadas, por medios electrónicos a través do sitio web ou da información de contacto das empresas.													
					Identificación das empresas que non teñan subcontratacións a operadores que tamén compitan na licitación de cada contrato principal.													
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polas licitadoras para verificar que non haxa acordos entre elas, no que se presenten ofertas frías ou de documentos contendo datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos erros, redaccións, similitudes formais, ou declaracións similares.													
C.10.2	Acordos entre as licitadoras	3	2	6	Fraude de análise das ofertas aparentemente altas ou baixas no das relacións entre as licitadoras.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Existencia de prácticas de colusión entre licitadoras no marco de relacións (materia) entre licitadoras.													
					Existencia de prácticas de colusión entre licitadoras no marco de relacións (materia) entre licitadoras.													
					Existencia de prácticas de colusión entre licitadoras no marco de relacións (materia) entre licitadoras.													
					Existencia de prácticas de colusión entre licitadoras no marco de relacións (materia) entre licitadoras.													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		18,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			

RISGO		
RIP - Risco	Medidas de Mitigación	Indicadores de Risco
C.11	Incumplimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o que se establece no respecto do cumprimento das obrigas de información e publicidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RESORTIDAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Rut. 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 do PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)	
C.11.1	Incumplimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MII ás medidas transaccionais	3	2	6	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado nas accións de actividades financiadas polo MII das ferramentas manuais relativas ás obrigacións de publicidade do procedemento. Crear un compendio de requisitos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os pregos conteñan unha referencia á incorporación da actuación no PPR, con indicación do competente e da reforma ou investimento no que se incorporarán as subvencións que se conceden. - Verificar que os pregos que se desenvolvan neste ámbito contendo, tanto no seu cabaleiro como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia» - Transmido polo «Unión Europea» NextGeneration.			3	2	6								
	Incumplimento das obrigas de información e comunicación das condicións nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular nos aspectos relativos áxora contidos nos artigos 14.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, de 12 de febreiro de 2021, sobre o desenvolvemento do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 8 do Regulamento (UE) 2021/241, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de rendición de contas do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	3	2	6	Verificar que se inclúa nos pregos que nos proxectos e subproyectos que se desenvolvan en materia do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia» - Transmido polo «Unión Europea» NextGeneration. Verificar que se inclúa nos pregos que nos proxectos e subproyectos que se desenvolvan en materia do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia» - Transmido polo «Unión Europea» NextGeneration. Verificar que se inclúa nos pregos que nos proxectos e subproyectos que se desenvolvan en materia do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia» - Transmido polo «Unión Europea» NextGeneration.			3	2	6								
	Incumplimento do deber de identificación do receptor final dos fondos noutra base de datos	3	2	6	Verificar que se realice a identificación dos beneficiarios dos fondos, sen persoas físicas no seu caso, nos termos previstos no artigo 8 do Real Decreto 1061/2021, do 29 de setembro, e que do documento de referencia de acordo con o procedemento previsto no artigo 8 do Real Decreto.			3	2	6								
RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00						RISCO NETO TOTAL (RN)			6,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			6,00