

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE CALIDADE AMBIENTAL E SOSTIBILIDADE

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

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

En base a isto, a Dirección Xeral de Calidade Ambiental e Sostibilidade, adscrita á Consellería de Medio Ambiente e Cambio Climático, 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



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

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

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

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



uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Ramón Martínez Boga

Director xeral de Calidade Ambiental e Sostibilidade

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE CALIDADE AMBIENTAL E SOSTIBILIDADE



ÍNDICE

1INTRODUCCIÓN	1
2CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	2
2.1Misión, visión e valores.....	2
2.2Organización e funcionamento.....	3
2.2.1Organización	3
2.2.2Recursos humanos	3
2.2.3Recursos económicos	3
2.2.4Marco normativo.....	4
2.3As medidas do “ciclo da fraude”	4
2.3.1Medidas de prevención	4
2.3.2Medidas de detección	5
2.3.3Medidas de corrección	5
2.3.4Medidas de persecución	5
2.4Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	5
2.4.1O centro directivo.....	6
2.4.2A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos	6
3COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL	6
3.1Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	6
3.1.1A manifestación expresa das persoas responsables públicas	6
3.1.2As referencias á integridade na planificación estratéxica	6
3.1.3A difusión e a formación en materia de integridade institucional	7
3.2Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses	7
3.3Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	7
3.4Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	8
4IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	9
4.1Análise de riscos e medidas antifraude	9
4.1.1Identificación, análise e avaliación de riscos.....	9
4.1.2Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”	12
5SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	12



5.1Seguimento, supervisión e avaliación.....	12
5.2Actualización e revisión	13
5.3Comunicación e difusión.....	13
6PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA	14
6.1Medidas do ciclo da fraude.....	14
6.2Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....	14
6.3Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	15
6.4Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización	15
6.5Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses	16
6.6Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	16
6.7Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	16
6.8Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR.....	16
7RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS	17
7.1Anexo A.....	17



1 INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

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

Adicionalmente, este plan recolle os mecanismos e medidas antifraude aplicables ás actuacións realizadas por este centro directivo/esta entidade financiadas con fondos FEDER/FTX, segundo o previsto no Regulamento (UE) 2021/1060 do Parlamento Europeo e do Consello, do 24 de xuño de 2021, polo que se establecen as disposicións comúns relativas ao Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional, ao Fondo Social Europeo Plus, ao Fondo de Cohesión, ao Fondo de Transición Xusta y ao Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura, así como as normas financeiras para os ditos Fondos e para o Fondo de Asilo, Migración e Integración, o Fondo de Seguridade Interior e o Instrumento de Apoio Financeiro á Xestión de Fronteiras e a Política de Visados e no Regulamento (UE Euratom) 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao presuposto xeral da Unión.

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

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

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



Definicións

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

2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

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

Corresponde á Dirección Xeral de Calidade Ambiental e Sostibilidade exercer as competencias e funcións en materia de avaliación e control da incidencia que sobre o ambiente provoque a actividade humana, o fomento de sistemas e estratexias de corrección da dita incidencia, a avaliación dos efectos de determinados plans e programas no ambiente, a xestión dos residuos, de acordo cos principios de desenvolvemento sostible e da economía circular, así como en materia de responsabilidade ambiental e sancionadora que por razón da materia lle corresponda.

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

- Estratexia Galega de Cambio Climático e Enerxía 2050
- Plan de xestión de residuos urbanos de Galicia 2010-2020

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



2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Baixo a dependencia directa da persoa titular da Dirección Xeral de Calidade Ambiental e Sostibilidade, a dirección xeral estrutúrase nos seguintes órganos administrativos:

2.1. Servizo de Xestión Económica e Orzamentaria.

2.2. Servizo Xurídico-Administrativo.

2.3. Servizo de Intervención Ambiental.

2.4. Subdirección Xeral de Avaliación Ambiental, que conta coas seguintes unidades:

2.4.2.1. Servizo de Avaliación Ambiental de Plans e Programas.

2.4.2.2. Servizo de Avaliación Ambiental de Proxectos.

2.4.2.3. Servizo de Prevención e Control Integrados da Contaminación.

2.5. Subdirección Xeral de Residuos e Economía Circular, que conta coa seguinte unidade:

2.5.2.1. Servizo de Residuos.

2.2.2 Recursos humanos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo conta cunha dotación de recursos humanos de OITENTA E UN (81) postos de traballo, distribuídos da seguinte maneira:

	POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS DESOCUPADOS	POSTOS VACANTES
TOTAL	81	70	11	38
SERVIZOS CENTRAIS	60	49	11	35

Diferénciase nesta táboa as unidades totais de postos de traballo, incluídos os descentralizados, e os que radican nos servizos centrais.

2.2.3 Recursos económicos

No momento de elaborar esta proposta, este centro directivo ten asignado para o ano 2024 o seguinte orzamento:



CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
II	130.150,00 €
VI	15,969.831,00 €
VII	20,666.423,00 €
TOTAL	36.766.404,00€

2.2.4

2.2.5 Marco normativo

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

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

- Lei 21/2013, de 9 de decembro, de avaliación ambiental.
- Lei 2/2016, do 10 de febreiro, do solo de Galicia.
- Lei 1/2021, do 8 de xaneiro, de ordenación do territorio de Galicia.
- Lei 9/2013, de 19 de decembro, de emprendimento e competitividade económica de Galicia.
- Lei 1/1995, de 2 de xaneiro, de protección ambiental de Galicia.
- Lei 6/2021, do 17 de febreiro, de residuos e solos contaminantes de Galicia.
- Real Decreto legislativo 1/2016, do 16 de decembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de prevención e control integrados da contaminación.
- Lei 9/2021, de 25 de febreiro, de simplificación administrativa e de apoio á reactivación económica de Galicia.
- Proposta da Decisións de Execución do Consejo, e seu anexo, relativa á aprobación da avaliación do plan de recuperación e resiliencia de España (Com/2021/322 final).
- Regulamento (UE) 2020/2094 polo que se establece un Instrumento de Recuperación da Unión Europea para apoiar a recuperación tras a crise da COVID-19.
- Regulamento (UE) 2020/852 (regulamento DNSH, "do not significant harm").
- Regulamento (UE) 2020/852 (regulamento de taxonomía) e os seus Actos Delegados.
- RD-lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.



- Orde HFP/1031/2021, do 29 de setembro, polo que se establece o procedemento e formato da información a proporcionar polas Entidades do Sector Público Estatal, Autonómico e Local para o seguimento do cumprimento de filtros e obxectivos e de execución orzamentaria e contable das medidas dos compoñentes do Plan de recuperación, Transformación e resiliencia.
- Lei 27/2006, do 18 de xullo, pola que se regulan os dereitos de acceso á información ambiental, de participación pública e de acceso a xustiza en materia de medio ambiente, que adapta ao dereito español o Convenio de Aarhus e a lexislación comunitaria na materia, incorpora unha serie de accesos á información, de participación pública e de acceso á xustiza en materia de medio ambiente.
- Lei 34/2007 de calidade do aire e protección da atmosfera. • Lei 1/2005, do 9 de marzo, pola que se regula o réxime do comercio de dereitos de emisión e reparación de danos medioambientais.
- Lei 26/2007, do 23 de outubro, de responsabilidade Medioambiental.
- Real decreto 2090/2007, do 23 de outubro, de Responsabilidade Medioambiental.
- Decreto 7/2020, do 9 de xaneiro, de inspección ambiental de Galicia.
- Ley 9/2017, de 8 de novembro, de Contratos do Sector Público.
- Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvenciones de Galicia.
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Lei 14/3013, do 26 de decembro, de racionalización do sector público autonómico
- Lei 1/2015, do 1 de abril, de garantías de calidade dos servizos públicos e da boa administración.
- Lei 2/2015, do 29 de abril, do emprego de Galicia.
- Lei 1/2016 de transparencia e bo goberno

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

Sen prexuízo da aplicación directa das medidas do "ciclo antifraude" previstas no plan xeral para toda a organización, este centro directivo asume as seguintes previsións particulares respecto do "ciclo antifraude", que se concretan en medidas de



prevención, detección, corrección e persecución, nos termos que se indican a continuación.

2.3.1 Medidas de prevención

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

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

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.



c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.

b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.

c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.

d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.

e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

2.3.4 Medidas de persecución

a) Propoñer unha persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita.

b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.

c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

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, ou no seu caso para formar parte do comité de integridade da consellería, á persoa titular do Servizo Xurídico Administrativo.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá nel unha manifestación expresa de que súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada suposto, e se é o caso, unha identificación e avaliación dos riscos de xestión que poida



implicar a adopción do instrumento de planificación, ben mediante a incorporación dunha avaliación específica relativa ás accións planificadas, ou ben mediante unha remisión expresa aos riscos, valoracións e medidas incluídos neste plan específico.

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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



4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas. A continuación, procedeuse á identificación concreta dos riscos de xestión.

Neste punto, o centro directivo identificou as seguintes actividades específicas nas que se realiza a análise de riscos:

A) Actividades principais:

- Procedementos de avaliación ambiental
- Autorizacións relativas a xestión de residuos
- Expedientes sancionadores de competencia da dirección xeral
- Autorizacións Ambientais integradas
- Solicitudes de información ambiental

B) Actividades de apoio:

- Informe e tramitación de recursos
- Xestión da contratación
- Seguimento e inspección Ambiental
- Subvencións
- Encargos a medios propios
- Convenios

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 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 (acceptable, significativa ou grave) antes da aplicación das medidas correctoras, incluso das que xa están implantadas na organización.

FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, 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 acceptable, 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 acceptable, non se considera necesario continuar á seguinte fase do proceso de avaliación, pois acádase o obxectivo de lograr un risco residual asumible ($RN=RS=acceptable$)

Agora ben, co obxectivo de acadar en todos os riscos analizados un nivel de risco acceptable, 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	DESCRIPCIÓN	2024 (euros)
36.02.541D.761	Actuacións en materia de recollida de residuos especiais en competencia municipal (Construcción e mellora de puntos limpos fixos) - M975M	583.333,00€
36.02.541D.761	Actuacións en materia de recollida de residuos especiais en competencia municipal - M975P	9.164.171,76€
36.02.541D.761	Actuacións en materia de recollida de residuos especiais en competencia municipal (Construcción de puntos limpos fixos) - M975Q	320.000,00€
36.02.541D.781.0 36.02.541D.770.0	Actuacións en materia de residuos especiais en competencia municipal - M975R	5.040.000,00€
36.02.541D.760.1	Axudas EELL – Residuos de competencia municipal - M975S	2.790.000,00€
	TOTAL	17.897.504,76€

Para a xestión dos ditos proxectos 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, iniciárase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un expediente disciplinario e denunciárase os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables

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

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

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

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

A avaliación do risco de dobre financiamento nos expedientes de subvencións ou contratación que se financian con fondos europeos realízase nas memorias xustificativas de gasto de cada expediente e por medio dos informes da Dirección



Xeral de Política de Cohesión e Fondos Europeos, ou no momento da fiscalización polas intervencións delegadas.

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP/1030/2021) poderase dar por cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

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

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

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

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

6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

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

Os riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo con cargo aos fondos do MRR, avaliáronse de forma conxunta co resto dos fondos que financian a súa actividade e recóllese no anexo A.

7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

7.1 Anexo A



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE CALIDADE AMBIENTAL E SOSTIBILIDADE

ANEXO A

- Matriz de avaliación de riscos na **contratación**
- Matriz de avaliación de riscos nas **subvencións**
- Matriz de avaliación de riscos nos **convenios**
- Matriz de avaliación de riscos nos **encargos a medios propios**
- Matriz de avaliación de riscos nos procedementos de **autorización**
- Matriz de avaliación de riscos nos procedementos de **inspección e sanción**



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	4,50	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,75	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	6,25	1,25	1,25
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,83	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	7,33	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,67	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,50	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	2,50	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	4,00	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	7,00	1,00	1,00
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,94	1,02	1,02

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles Licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.	3	2	6	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención	3	3	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexen a contratación e nos anuncios de licitación												
					Revisión de pregos por parte da Subdirección Xeral de Xestión FEDER, no caso dos contratos cofinanciados por ese fondo.												
					Verificar que os pregos que rexen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control.												
C.1.2	Os pregos que rexen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	3	1	3	Inclusión no PCAP da referencia ao canal de denuncias para poñer en coñecemento irregularidades ou indicios de fraude.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Inclusión no PCAP da suxeición aos controis das autoridades comunitarias, estatais e autonómicas con competencias en materia de control de actuacións cofinanciadas con FEDER.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4,50						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación.	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses														
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos														
					Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación														
					Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores														
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	1	4	Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores														
					En FEDER, revisión de propostas de contratos menores pola Sub Xestión FEDER e comprobacións en verificacións														
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses														
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas														
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao ordinario.</i>	3	1	3	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención, así como pola Subdirección Xestión FEDER														
					Aprobación por instancia superior ao propoñente														
					En FEDER, en verificacións revíase todo o expediente, incluídas eventuais ampliacións de contratos e a súa xustificación.														
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3,75						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de Risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.3.1	Non eslaír responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, pois as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xerada de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	4	2	8	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades específicas para as prestacións contratadas En FEDER, en verificacións revíase todo o expediente a fin de detectar irregularidades, incluídas eventuais incumprimentos contractuais.	3	3	1	1	1					1	1	1	
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Compróbase os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	1	3	Garantir unha axitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexas as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato En FEDER, no procedemento de verificacións compróbase a adecuación entre os pagos e as prestacións contratadas e realízanse visitas sobre o terreo para comprobar a execución das prestacións contratadas	2	2	1	1	1					1	1	1	
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>	4	2	8	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamiento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, ...) Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor En FEDER, no procedemento de verificación compróbase se se levaron a cabo as prestacións contratadas de acordo cos pregos e a adecuación do pago, incluíndo visitas sobre o terreo para a dita comprobación	2	2	2	1	2					2	1	2	
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode verar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	3	2	6	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	3	3	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,25					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			1,25



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Diffusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	3	2	6	Emprego da licitación electrónica	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Uso veralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX													
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	2	8	Publicación na páxina web da entidade do Contrato de Xestión e o Plan de Acción, que inclúe a previsión das principais actuacións que está previsto promover	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica													
					En FEDER, publícase na web da Autoridade de Xestión un calendario de operacións previstas, incluídas as que se xestionarán mediante procedementos de contratación, que se actualiza tres veces ao ano, para a súa difusión (art. 49 RDG)													
					Existencia dun canal de denuncias de eventuais comportamentos fraudulentos													
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das pregas													
					Existencia do canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos													
					Revisión dos pregos pola Sub. Xestión FEDER, con especial atención ás prescricións técnicas e aos criterios de solvencia e adjudicación dos PCAP para evitar especificacións ou criterios demasiado restrictivos.													
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	1	4	Uso veneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica													
					Existencia do canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos													
C.4.5	O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente e a reforma ou investimento nin aos fitos e obxectivos a cumprir <i>Non existe unha coherencia das prestacións que se pretenden contratar cos obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, nin cos fitos ou obxectivos a cuxo cumprimento contribuirán, nin se fai mención respecto diso nos documentos de licitación.</i>	4	1	4	Verificar que os documentos do expediente de contratación conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTE, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento, proxecto ou subproxecto nos que se incardinarán as actuacións que constitúen o obxecto do contrato.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que existe coherencia entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fitos e obxectivos a cuxo cumprimento contribuirán as prestacións que se van a contratar.													
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa os pregos e exige que se inclúa o OP, OE, ámbito de intervención e tipo de acción do Programa no que se enmarca a operación e os contratos que a integran.													
C.4.6	Os criterios de adjudicación incumpren ou son contrarios ao principio de "non causar un dano significativo" e á etiquetaxe verde e dixital. <i>Os criterios de adjudicación incumpren obrigacións transversais do PRTE como son o principio de "non causar dano significativo" ou cumprir coa etiquetaxe verde ou dixital, sen que se faga referencia a estas obrigacións nos documentos do contrato.</i>	3	1	3	Verificar que se recolle expresamente nos pregos a obrigación do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo" e as consecuencias do seu incumprimento, así como, de ser o caso, as condicións específicas requiridas.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que se inclúe unha referencia nos pregos ao preceptivo cumprimento das obrigacións asumidas en materia de etiquetaxe verde e dixital e os mecanismos atinxidos para o seu control.													
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa os pregos con atención aos criterios de adjudicación e a súa coherencia cos principios transversais													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,83					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	3	2	6	Declaración responsable conforme non varíaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente	3	3	1	1	1					1	1	1	
					En FEDER, en verificacións revíase todo o expediente a fin de detectar irregularidades, incluíndo falseamento de información.													
					Existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos													
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	4	2	8		3	3	1	1	1					1	1	1	
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís													
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación													
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, incorrectos ou simulados.</i>	4	2	8		3	3	1	1	1					1	1	1	
					Inspeccións sobre o terreo													
					Verificacións de documentos electrónicos													
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes													
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontracte a execución das prestacións licitadas													
					Existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos													
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobación da realidade e adecuación ao contrato das prestacións executadas (incluíndo visitas sobre o terreo), así como a realidade e adecuación das facturas e dos pagos.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	7,33						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).	4	1	4	Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato tiveronse en conta os prezos dos convenios colectivos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo												
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas												
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobación da realidade das prestacións contratadas e a súa adecuación aos pregos (incluíndo visitas sobre o terreo), así como o pago.												
					Existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos.												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.	3	2	6	Solicitude de probas adicionais	3	3	1	1	1					1	1	1
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobación da realidade e adecuación ao contrato das prestacións executadas (incluíndo visitas sobre o terreo).												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista. Incumprimento da prohibición de dobre financiamento recollido de forma particular no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutras programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.	4	1	4	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os pregos que rexeen a contratación advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladan ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada												
					Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda.												
					En FEDER, a revisión dos pregos pola Sub Xestión FEDER inclúe comprobacións de que non concorra no mesmo contrato financiación doutro fondo europeo ou programa (art. 63.9 RDC). En verificación tamén se comproba o financiamento de cada contrato.												
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)						RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fínanse uns prazos excesivamente reducidos que podían verar unha limitación da concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposición para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo. <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-Lei 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, tramitación de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PRTR.</i>	3	1	3	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento	3	3	1	1	1					1	1	1	
	Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso																	
	Dispoñer dun procedemento claro, difundido entre o persoal, sobre os requisitos de publicidade que deben cumprirse nos diferentes procedementos de contratación, que conteña as especialidades aplicables aos contratos financiados polo MRR, que garanta a correcta publicidade das licitacións.																	
	FEDER, en verificacións compróbase o cumprimento das obrigas de publicidade en todos os trámites do procedemento de contratación, así como dos prazos de presentación de ofertas e demais prazos previstos na LCSP.																	
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada <i>Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.</i> <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-Lei 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, tramitación de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PRTR.</i>	4	1	4	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, con adaptación á especialidades introducidas para os contratos financiados con fondos procedentes do PRTR, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	3	3	1	1	1					1	1	1	
	Verificación polas intervencións delegadas																	
	En FEDER, en verificacións compróbase a adecuación do procedemento de contratación utilizado, en particular a xustificación da tramitación de urxencia.																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			3,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adjudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores <i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto, ou estableceuse especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "justificar" o recurso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou estableceuse cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis serais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i>	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato												
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa o PPT para evitar referencias a normas de calidade, marcas ou fabricación concretas, sen incluír a mención "ou equivalente". En verificacións tamén se revisa a eventual existencia de restricións nos pregos que limiten a concorrencia.												
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adjudicación.</i>	3	1	3	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios												
					En FEDER, a revisión dos pregos inclúe a dos criterios de adjudicación; a súa correcta aplicación compróbase en fase de verificacións.												
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,50				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorrerán para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	3	3	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 documentos non se conservan <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i> <i>Non se cumpre a obrigação de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	2	6	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obrigaçón de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.												
					En FEDER, o DECA que se entrega ao órgano de contratación inclúe a obriga de conservar a documentación durante 5 anos a partir do 31 de decembro de ano en que se efectúe o último pago (art. 82 RDC). En verificacións compróbase o cumprimento desta obriga.												
C.9.3	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría <i>No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases (licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc..</i>	2	1	2	Comprobación de que a documentación requirida para garantir a pista de auditoría forma parte do expediente.	3	3	1	1	1					1	1	1
					En FEDER, o DECA que se entrega ao órgano de contratación inclúe a obriga de manter unha contabilidade separada ou código contable adecuado que permita seguir a pista de auditoría (art. 69 RDC). En verificacións compróbase a existencia de pista de auditoría.												
					Verificar o compromiso expreso dos contratistas á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Loita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeas e Fiscalía Europea).												
					Inclusión no PCAP da suxeición aos controis das autoridades comunitarias, estatais e autonómicas con competencias en materia de control de actuacións cofinanciadas con FEDER.												
C.9.4	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais <i>Non consta a autorización expresa por parte do contratista ou o subcontratista dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Loita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeas e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	3	2	6		3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Descrição/detecção do risco	Recurso/da(s) área(s)
C.10	Risco de Colusão	Pontos sagrados de manipulação entre empresas para limitar ou eliminar a competitividade nos processos de licitação, na maioria das ocasiões os objetivos de garantir os preços ou reduzir a qualidade dos bens e serviços

[illegible]

Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión

Comprovar a existência ou não de vinculação empresarial entre as empresas licitadoras /diretivos, proprietários, etc., utilizando fontes de dados abertas ou outras bases de dados

Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas.

Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas pelos licitadores para verificar que não houve acordos entre eles ou se apresentaram ofertas fictícias: os documentos contêm dados idênticos (direção, número de telefone, pessoal, etc.) ou os mesmos erros, redação, similitudes formais, ou declarações similares.

Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relações atípicas entre terceiros

Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.

Confirmar a ausència de influència dels licitadors sobre altres



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.11.1	Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas <i>Incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigacións neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2020/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	3	2	6	Comprobación de requisitos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os pregos conteñan unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incardinarán as subvencións que se concedan - Verificar que os pregos que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu cabezalzo como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU» - Verificar que se incluíu nos pregos que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando cumpra) "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidade-visual , así como supervisar que os perceptores de fondos farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público <i>En FEDER revíbase pola Sub Xeral Xestión FEDER que os pregos inclúan as obrigas de comunicación exixidas polo art. 50 e Anexo IX RDC. En verificacións compróbase o cumprimento das obrigas de comunicación e visibilidade.</i>	3	3	1	1							1	1	1
C.11.2	Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única <i>Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios, contratistas e subcontratistas previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	3	2	6	Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios dos fondos, sexan persoas físicas ou xurídicas, nos termos previstos no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, e que dita documentación remítiuse de acordo con o procedemento recollido no artigo 8.3 da citada orde. <i>En FEDER, deben constar na base de datos de xestión os datos de contratista e subcontratistas; ademais, debe consultarse a titularidade real dos contratistas na base de datos do Ministerio de Xustiza.</i>	3	3	1	1	1						1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)						1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	3,00	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	4,50	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	3,33	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	4,00	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	5,25	1,13	1,13
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	5,25	1,13	1,13
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	6,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	3,60	1,40	1,40
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituír axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas	3,50	1,00	1,00
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	4,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,22	1,06	1,06

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

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



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.2.1	As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión inflúen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos membros das comisións de valoración	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar a existencia dunha política en materia de conflito de intereses: código de conduta, firma de Declaración de Ausencia de Conflito de Intereses (DACI), verificación do control das DACI coa información procedente doutros fontes (ARACHNE, bases de datos, información interna, fontes de datos abertas ou medios de comunicación), cando cumpre, e descrición detallada de procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses												
					Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses												
					Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente												
					Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de alto cargo												
	</																



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.	4	3	12	Comprobacións sobre o terreo	3	3	1	1	1					1	1	1
					Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartes, informes, mails, triplicios, materiais, gravacións, documentación, etc...)												
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias estean o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado												
					Control da correcta realización da actuación obxecto da axuda e a veracidade dos valores dos indicadores, fitos e obxectivos efectivamente alcanzados												
					En FEDER, as verificacións comprobán a realidade e adecuación á finalidade prevista do proxecto executado incluíndo visitas sobre o terreo												
S.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o compoñente e a reforma e investimento nin os fitos e obxectivos a cumprir As bases reguladoras e/o convocatoria non conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incardinarán as subvencións que se concedan nin explicitan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fitos ou obxectivos a cuo cumprimento contribuírán, nin identifican os indicadores suxeitos a seguimento.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria conteñan unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incardinarán as subvencións que se concedan	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identifican os fitos e obxectivos a cuo cumprimento contribúen e identifican os indicadores suxeitos a seguimento.												
					En FEDER, as bases reguladoras e os DECA informan do OP, OE, ámbito de intervención e liña de acción do Programa nas que se enmarcan as operacións												
S.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo". As bases reguladoras non recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de que ningunha das medidas incluídas no PRTR poden causar un prexuízo significativo a obxectivos ambientais no sentido do artigo 17 do Regulamento (UE) 2020/852.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo"	3	3	1	1	1					1	1	1
					En FEDER, as bases reguladoras e os DECA inclúen as obrigas de cumprir o principio DNSH e, cando corresponda, as condicións específicas.												
S.3.4	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR As bases reguladoras non inclúen unha análise de como as subvencións reguladas nas mesmas permiten garantir o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR.	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,50					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	3	1	3	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio	4	4	1	1	1					1	1	1		
					Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas afeas que se interesan por conseguir información moi específica														
					En FEDER, publícase na web da Autoridade de Xestión un calendario de convocatorias previstas durante o período de programación para a súa difusión entre potenciais beneficiarios, que se actualiza tres veces ao ano (art. 49 RDC).														
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.	3	1	3	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas	4	4	1	1	1					1	1	1		
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias														
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa a adecuación do contido das bases reguladoras ao Documento CPSO dos criterios de selección e/ou priorización de beneficiarios.														
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.	4	1	4	En FEDER, informase nas bases reguladoras da existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos	3	3	1	1	1					1	1	1		
					Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como, por exemplo,														
					Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas afeas que se interesan por conseguir información moi específica														
					En FEDER, informase nas bases reguladoras da existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos.														
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,33						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.5.1	Falseamento na información presentada Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).	2	2	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	4	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade												
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobacións sobre a documentación dos expedientes, incluída a presentada cos expedientes												
					Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes												
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vivente.	2	2	4	Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís	4	4	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude												
					En FEDER, é obrigatorio comprobar o titular real mediante a consulta á base de datos do Ministerio de Xustiza												
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados. Tal e como establecen as medidas de axilización das subvencións financeirables con fondos europeos previstas no capítulo V da Real Decreto- Lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRTR, dentro do contido da conta xustificativa as bases reguladoras poderán eximir da obrigaón de presentar aquelas facturas que teñan un importe inferior a 3.000 euros (art. 63.b).	2	2	4	Comprobación mediante cruces de BD	4	4	1	1	1					1	1	1
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificacións de documento/s electrónico/s												
					Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido.												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes												
					Verificación dos requisitos e/ou límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate												
					Verificación da existencia de documentación xustificativa dos investimentos subvencionables e da execución												
					Control de facturas para detectar falsificacións ou duplicidades												
					Verificar que os documentos xustificativos corresponden ao período no que deben de realizarse as actividades obxecto da subvención												
					Verificación das probas achegadas polo beneficiario da execución das actividades do proxecto como, por exemplo, prezo final de bens e servizos, rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo, a condición de que seax posible e cando este risco avalíase como significativo ou probable												
					Verificación dos prezos dos bens e servizos cos indicados no orzamento (tendo en conta a singularidade establecida no artigo 63.d do RDL 36/2020) respecto a que, nos supostos en que as solicitudes deban ir acompañadas de memorias económicas, flexibilizáranse os compromisos plasmados nas mesmas, no sentido de que se permitan compensacións entre os conceptos orzados sempre que se dirixan a alcanzar o fin da subvención) e cos prezos normais de mercado, no seu caso												
					Verificar o mantemento dun sistema de contabilización claro ou separado, ben con códigos de contas separadas ou ben con clara unha identificación dos gastos xustificadas												
					Verificar a coherencia entre a data de xustificación da subvención e a xustificación de cara ao MRR												
					En FEDER, as verificacións administrativas inclúen comprobación da realidade e adecuación da execución do proxecto subvencionado, así como a análise da documentación xustificativa dos gastos e pagos.												
					En FEDER, inclúense nas bases reguladoras da existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos												
											RISCO BRUTO TOTAL (RB)						



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc.).	2	2	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	3	2	1	1	1					1	1	1
					Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados												
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo												
					En FEDER, as verificacións administrativas inclúen comprobación da realidade e adecuación da execución do proxecto subvencionado, así como da documentación justificativa dos custos subvencionados, incluíndo os custos laborais do persoal imputado ao proxecto (NOTA: incluír está controlado solo si hay convocatorias FEDER que financian costes de personal)												
S.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.	2	2	4	Verificar prorrateos	3	2	1	1	1					1	1	1
					Cruzar datos de distintos proxectos												
					En FEDER, as verificacións administrativas inclúen comprobación da realidade e adecuación da execución do proxecto subvencionado, así como da documentación justificativa dos custos subvencionados, incluíndo os custos laborais do persoal imputado ao proxecto (NOTA: incluír está controlado solo si hay convocatorias FEDER que financian costes de personal)												
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.	2	2	4	Solicitud de probas adicionais	3	2	1	1	1					1	1	1
					En FEDER, as verificacións administrativas inclúen comprobación da realidade e adecuación da execución do proxecto subvencionado, así como a análise da documentación justificativa dos custos subvencionados. Así mesmo, tamén se realizan visitas sobre o terreo para comprobar a execución da actuación financiada												
S.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.	4	2	8	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria	3	2	1	1	1					1	1	1
					Verificar que as bases reguladoras advertiran sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financiar os mesmos gastos												
					Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior á que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final)												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada												
					Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes												
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobacións sobre inexistencia de dobre financiamento nos termos previstos no art. 63.9 RDC e na normativa de subvencións, así como eventuais casos de axudas incompatibles ou superación dos límites de acumulación de axudas compatibles.												
S.6.5	Exceso no cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/liñas de acción O beneficiario recibe distintas axudas e estas producindo un lucro ou un exceso de cofinanciamento, incumpríndose a prohibición prevista no artigo 191 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao Orzamento Xeral da Unión e recollido no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutros programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases da convocatoria	3	2	1	1	1					1	1	1
					Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda												
					Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.												
					Establecer medidas que impidan que se produza un exceso de financiamento das actividades (por exemplo, establecer o cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes complementarias ou por importes)												
					Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.												
S.6.6	Existen varios cofinanciadores que financian o mesmo proxecto/subproxecto/liña de acción As convocatorias das axudas deben definir a compatibilidade ou incompatibilidade das axudas con outro tipo de financiamento que proveña doutros fondos europeos ou de fontes nacionais. No caso concreto do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, o Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, prevé que o financiamento procedente do MRR é compatible coa doutros programas e instrumentos da UE, sempre que a axuda non cubra o mesmo custo, é dicir, sempre que non exista dobre financiamento (Considerando 62 e artigo 9).	4	2	8	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases da convocatoria	3	2	1	1	1					1	1	1
					Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda												
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa as previsións das bases reguladoras sobre incompatibilidade ou compatibilidade con outras axudas e o cumprimento do art. 63.9 RDC. En verificacións, efectúanse comprobacións sobre inexistencia de dobre financiamento nos termos previstos no art. 63.9 RDC e na normativa de subvencións, así como eventuais casos de axudas incompatibles ou superación dos límites de acumulación de axudas compatibles.												
S.6.7	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros (convenios, doazóns, achegas dinerarias doutra natureza etc./ etc.) Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros.	4	1	4	Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda	3	2	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación dos elementos que reflictan o soporte das achegas de terceiros.												
					Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.												
S.6.8	O financiamento achegado por terceiros non é finalista e non existe un criterio de repartición da mesma No convenio ou acordo de financiamento de terceiros non se sinala especificamente as actuacións ás que se destinan as contías financiadas.	4	1	4	Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade do financiamento outorgado.	2	2	2	1	2					2	1	2
					Establecer medidas que impidan que se produza un exceso de financiamento das actividades (por exemplo, establecer o cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes complementarias ou por importes)												
					Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, nas entidades que resulte de aplicación.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		5,25				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,13					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,13



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria	3	1	3	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	3	3	1	1	1					1	1	1
	Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información																
	En FEDER, publícase na web da Autoridade de Xestión un calendario de convocatorias previstas, que inclúe as publicadas no DOG e as previstas para os próximos anos, e que se actualiza tres veces ao ano (art. 49 RDC)																
S.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas	2	2	4	Verificar que os requisitos existidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	3	3	1	1	1					1	1	1
	En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa as bases reguladoras, en particular que os requisitos sexan claros e respeten o programa e a normativa aplicable. Ademais, revisa a resolución de concesión (DECA) antes da súa entrega aos beneficiarios, para que inclúa as características dos proxectos e as obrigas que asumen; en verificacións compróbase que o DECA tena o contido existo e que o proxecto executado se adócu ao mesmo.																
	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.																
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes	3	1	3	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación	3	3	1	1	1					1	1	1
	Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido																
	En FEDER, as verificacións administrativas inclúen a comprobación do cumprimento dos prazos de presentación de solicitudes.																
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3.33					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios. Tal e como establece o artigo 62 da Real Decreto-lei 36/2020 ao referirse ás singularidades das subvencións no marco do PRTR, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financiadas con estes fondos poderanse ditar resolucións de concesión por orde de presentación de solicitudes unha vez realizadas as comprobacións de concorrencia da situación ou actuación subvencionable e o cumprimento do resto de requisitos esixidos, ata o esgotamento do crédito orzamentario asignado na convocatoria, debendo de estar aprobadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso da Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.	3	2	6	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	3	3	1	1	1					1	1	1
					Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso.												
					Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios												
					En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos esixidos												
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa a adecuación das bases reguladoras aos criterios de selección, incluído criterios de priorización definidos no documento CPSO. En verificacións administrativas, compróbase a correcta aplicación dos criterios de selección e/ou priorización.												
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos	3	3	1	1	1					1	1	1
	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos																
	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental																
	En FEDER, a Subdirección Xestión FEDER revisa o contido das bases reguladoras, que deberán prever cómo se documentan os gastos e os prazos de conservación de documentación; non se permite a presentación de conta xustificativa simplificada.																
S.9.2	Incumplimento da obriga de conservar os documentos	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias estean o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	3	1	1	1					1	1	1
	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria preveñan o mecanismo que permita cumprir coa obrigación de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e o artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o MRR																
	Verificar que se puxeron en marcha procedementos que garanten que se conservan todos os documentos requiridos para garantir unha pista de auditoría adecuada																
	En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa que as bases inclúan as obrigas de conservación de documentación, que son de cinco anos a contar desde o 31 de decembro do ano do último pago ao beneficiario (art. 82 RDC)																
S.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos elixíbles	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias delimitan os gastos subvencionables ou se emitiu un manual de xustificación no que se detallan estes aspectos	3	3	1	1	1					1	1	1
	A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.				En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa as bases reguladoras para garantir a elixibilidade dos gastos de acordo co Programa, coa normativa comunitaria, estatal e autonómica de aplicación, en particular a Orde de elixibilidade de gastos FEDER e coas excepcións ou restricións derivadas do Regulamento FEDER, ou da normativa de axudas de Estado (p.e. RGECE).												
S.9.4	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría	3	1	3	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría	3		3	1	3					3	1	3
	No expediente non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: convocatoria, concesión, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.				En FEDER, as verificacións inclúen comprobacións de toda a documentación e da realidade da execución do proxecto para garantir a pista de auditoría.												
S.9.5	A convocatoria non recolle a suxeición aos controis dos organismos europeos	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias recollen o compromiso á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea)	3	3	1	1	1					1	1	1
	Dentro das referencias ás obrigacións que asume o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRR, as bases reguladoras da convocatoria non prevén expresamente o condicionamento da concesión da axuda ao compromiso escrito da concesión dos dereitos e accesos á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea.				En FEDER as bases reguladoras inclúen a suxeición ás verificacións do art. 74 RDC, e aos controis dos organismos comunitarios, estatais e autonómicos con competencias en materia de control.												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,60						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,40					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,40



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituir axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.10.1	As bases reguladoras da convocatoria non indican que se trata dunha axuda de Estado, no seu caso As bases reguladoras da convocatoria non indican que se trata dunha axuda de Estado, nin identifican cal é o réxime ao que está suxeita, a normativa europea aplicable, e/o no expediente non se xustifica en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos esixidos para evitar que sexa unha axuda ilegal.	2	2	4	Verificar que nas bases reguladoras da convocatoria indícase se a subvención constitúe ou non unha axuda de Estado: - No caso de que nas bases considérese que non é unha axuda de Estado, nas propias bases ou no expediente que acompaña ás mesmas debe de quedar evidenciado que elementos xustifican que non se trata de axuda de estado - No caso de que constitúa axuda de Estado, as bases reguladoras da convocatoria deben de identificar con precisión cal é o réxime ao que está suxeita, indicando a normativa europea aplicable: axudas de mínimos, Regulamento de exención por categorías, axudas notificadas á Comisión etc. Verificar que no expediente xustifíquese en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos esixidos para que non sexa unha axuda ilegal No caso concreto de axudas autorizadas, verificar que se fai mención expresa ao número de identificación da axuda de Estado outorgado pola Comisión Europea (SA number) e déixase constancia expresa no expediente de que, ao regular dita medida, cúmplense todas as condicións impostas pola Comisión na súa decisión de autorización En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa a adecuación á normativa de axudas de Estado que resulte de aplicación e a súa inclusión nas bases reguladoras (RDEC, mínimos, etc). A unidade competente en axudas de Estado emite un informe específico para garantir a adecuación das bases a esa normativa	3	3	1	1	1					1	1	1
S.10.2	As operacións financiadas constitúen axudas de Estado e non se seguiu o procedemento de información e notificación establecido para o efecto pola normativa europea Non se comprobou que a axuda poida constituir axuda de Estado segundo a normativa da UE aplicable, e/o non seguiu o procedemento de comunicación e notificación á Comisión Europea.	3	1	3	Verificar se se trata de axudas de Estado e, no seu caso, documentar o cumprimento dos requisitos e a existencia no expediente das notificacións e autorizacións da mesma, que procedan en cada caso Lista de comprobación para asegurar o cumprimento da normativa europea en materia de axudas de Estado e para facilitar a elaboración dos informes e declaracións de xestión regulados no MRR (pode servir de referencia a checklist sobre axudas de Estado no marco do PRTR prevista no Anexo III.D da Orde HFP1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia)	3	3	1	1	1					1	1	1



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.11.1	Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ou outro fondo europeo ás medidas financiadas Incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigacións neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	2	2	4	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigacións de publicidade do procedemento	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Lista de comprobación de requisitos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que as bases reguladoras/convocatoria conteñan unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incardinan as subvencións que se conceden - Verificar que as convocatorias que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu cabezal como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU» - Verificar que se inclúa na convocatoria que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando cumpra) «Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU», xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidade-visual, así como supervisar que os perceptores de fondos farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público													
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa que as bases inclúan as obrigas de comunicación e visibilidade dos fondos UE (art. 50 e Anexo IX RDC); en verificacións comprobase que se cumpren estas obrigas.													
S.11.2	Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios, contratistas e subcontratistas previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	4	1	4	Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios das axudas, sexan persoas físicas ou xurídicas, nos termos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, e que dita documentación remíttase de acordo con o procedemento recollido no artigo 8.3 da citada orde	3	3	1	1	1					1	1	1	
					En FEDER, o órgano concedente debe comprobar o titular real na base de datos do Ministerio de Xustiza. En verificacións comprobarase este aspecto.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	6,33	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	4,40	1,00	1,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	6,00	1,00	1,00
CV.4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	4,00	1,00	1,00
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	4,33	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			5,01	1,00	1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	3	9	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	2	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.												
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encubierto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	1	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.												
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	2	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,33				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	2	2	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se compromentan a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.												
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribiuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>	2	2	4	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.	1	1	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 e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecido no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	2	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 extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	3	2	6	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	2	1	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,40					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	1	1	1	1					1	1	1	
					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.													
					Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.													
CV.3.2	Convenios recorrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	1	1	1	1					1	1	1	
					Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.4.1	Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas. <i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/7030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	2	4	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:													
					-Verificar que os convenios formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU».													
					- Verificar que se inclúan nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE conha declaración de financiamento adecuada que diga "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual , así como supervisar que os adxudicatarios fagan mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dividida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.													
CV.4.2	Incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única. <i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/7030/2021, do 29 de setembro, por la que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	2	4	Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/7030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.	3	1	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.	3	1	3	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.												
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom)1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.	2	2	4	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	3	3	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.	3	2	6	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,33					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS - ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
MP.1	Falta de xustificación do encargo a medios propios	Non se xustifica que o encargo a medio propio sexa a solución máis adecuada e eficiente dende o punto de vista da boa xestión financeira e da legalidade.	3,00	1,00	1,00
MP.2	Incumprimento polo medio propio dos requisitos para selo	Non se cumpren os requisitos para ser medio propio personificado ou o medio propio ten perdido a dita condición.	2,50	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.	3,00	1,00	1,00
MP.4	Aplicación incorrecta das tarifas e custos	Falta de xustificación ou aplicación incorrecta das tarifas e custos na elaboración do orzamento.	3,00	1,00	1,00
MP.5	Incumprimento dos límites de subcontratación e limitación de concorrencia	A subcontratación realizada polo medio propio non cumpre os requisitos establecidos no artigo 32.7 da LCSP, o que pode dar lugar á limitación de concorrencia ao terse acudido ao encargo a medio propio en vez de a unha licitación pública.	3,00	1,00	1,00
MP.6	Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo	Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificados e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.	6,00	1,00	1,00
MP.7	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	2,67	1,00	1,00
MP.8	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			3,15	1,00	1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.1.1	Motivación insuficiente do recurso ao encargo a un medio propio. <i>Non se xustifican suficientemente as razóns polas que a actividade non se realiza cos medios propios internos nin se acude á licitación pública</i>	3	1	3	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Elaboración dunha memoria xustificativa na que se motive: - a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van executar - a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade - a conveniencia desde o punto de vista económico, en termos de eficacia e eficiencia, de acudir ao encargo en vez de á licitación pública												
					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												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.2.1	O medio propio non cumpre cos requisitos para selo. <i>A entidade á que se realiza o encargo non reúne os requisitos para ser medio propio do ente que realiza o encargo establecidos no artigo 32 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público (LCSP), ou perdeuna antes ou despois de formalizar o encargo.</i>	3	1	3	Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP: - que a condición de medio propio personificado respecto do concreto poder adjudicador que fai o encargo conste nos seus estatutos ou acto de creación - que exista un control, directo ou indirecto, análogo ao que ostenta sobre os seus propios servizos (e polo tanto, que os encargos sexan de execución obrigatoria)	3	3	1	1	1					1	1	1
MP.2.2	O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación. <i>O medio propio personificado non ten publicado na Plataforma de Contratación correspondente a súa condición de tal, respecto de que poderes adjudicadores a ostenta e os sectores de actividade nos que sería apto para executar as prestacións que vaian ser obxecto do encargo.</i>	2	1	2	Inclusión na memoria xustificativa 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 conste na dita plataforma que é un medio propio personificado respecto do poder adjudicador que realiza o encargo	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	2,50				RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



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

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



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

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



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

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



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
MP.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.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.6.1	Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista <i>O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo</i>	3	2	6	Establecemento dun procedemento para a planificación dos encargos que analice as cargas de traballo do medio propio e o cumprimento por parte de este dos prazos de execución en exercicios anteriores.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Establecemento dun mecanismo de seguimento e control do cumprimento dos fíto ou entregas parciais durante a execución do encargo.												
					Establecemento dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
MP.7.1	Incumprimento do deber de publicación dos encargos na Plataforma de Contratación consonte ao previsto no artigo 63 da LCSP <i>Non cumpriu coa obriga de publicar o encargo na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) nos encargos de importe superior a 50.000€, IVE excluído ou a información relativa aos encargos de importe superior a 5.000 €</i>	2	1	2	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios, 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 excluído - publicación trimestral da información sobre os encargos superiores a 5.000€	2	2	1	1	1					1	1	1	
MP.7.2	Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas. <i>Prodúcese un incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	1	2	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Lista de comprobacións en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os encargos formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se incluíu nos documentos do encargo que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando proceda) "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual , así como supervisar que os adjudicatarios facían mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.													
MP.7.3	Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única. <i>Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	2	4	Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, de acordo cos requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a devandita documentación se remitiu de acordo co procedemento recollido no número 3 do citado artigo.	3	3	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			2,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00



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

INDICADORES DE RIESGO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Riesgo	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
MP.8.1	Falta de pista de auditoría. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	1	3	Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios. Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	3	3	1	1	1					1	1	1
MP.8.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	1	1	1	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	3	3	1	1	1					1	1	1
MP.8.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lotta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	2	1	2	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lotta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	3	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
PA.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa correspondente	3,75	1,00	1,00
PA.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	0,00	1,00
PA.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,67	1,00	1,00
PA.4	Falsidade documental	Conceder autorizacións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas, oculta aquelas que impedirían a autorización ou está adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,00	1,00
PA.5	Falta de transparencia e/ou trato discriminatorio	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos, nin a súa tramitación obxectiva	5,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,68	0,80	1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA.1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa correspondente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
PA.1.1	Falta de claridade no formulario de solicitude de autorización e na sede electrónica dos requisitos que deben cumprirse para obter a autorización <i>Os requisitos non quedan claros nos formularios normalizados (no caso que existan), na sede electrónica ou na páxina web que contella a información relativa ao procedemento, ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar nun beneficio deliberado dun determinado solicitante ou persoa interesada.</i>	2	2	4	Revisión dos formularios normalizados de presentación a través de REDUCE	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Revisión da información dispoñible na sede electrónica a través de REDUCE													
					Revisión da información dispoñible na páxina web na que se contén a información sobre o procedemento.													
PA.1.2	Falta de fundamentación normativa da resolución/informe <i>A resolución, proposta ou informe non incorpora a fundamentación normativa que da lugar á decisión adoptada.</i>	2	1	2	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	3	3	1	1	1					1	1	1	
PA.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo	3	1	3	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Elaboración de guías resumo con todos os trámites asociados ao procedemento													
PA.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios	3	2	6	Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos	3	3	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,75							RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.2.1	Influencia deliberada na resolución adoptada <i>As persoas responsables de conceder a autorización inflúen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.</i>	4	1	4	Facultade resolutoria ostentada por persoa distinta da que formula a proposta	3	3	1	1	1					1	1	1
					Motivación da resolución en todos os aspectos que se separen da proposta												
PA.2.2	Influencia deliberada na proposta de autorización <i>As persoas responsables de elaborar a proposta de autorización inflúen deliberadamente para favorecer a algunha das persoas solicitantes.</i>	4	1	4	Proposta baseada en informes técnicos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Motivación dos aspectos da proposta que se separen dos informes técnicos												
					Facultade resolutoria ostentada por persoa distinta da que formula a proposta												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RNT)	0,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.3.1	Subministración de información privilexiada a posibles persoas interesadas <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública</i>	3	2	6	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	3	3	1	1	1					1	1	1
					Cumprimento dos períodos e prazos establecidos para someter proxectos a información pública coa finalidade de que a información relevante sexa pública para todas as persoas interesadas												
PA.3.2	Dispensar un trato de favor a determinados/as interesados/as <i>Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base á autorización/ informe/ proposta/ proxecto</i>	4	1	4	Xustificación técnica motivada de todas as cuestións que serven de base para a decisión correspondente	3	3	1	1	1					1	1	1
					Rotación no persoal que emite os informes												
PA.3.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	1	4	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel	3	3	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
PA.4	Falsidade documental	Conceder autorizacións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas, oculta aquelas que impedirían a autorización ou está adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
PA.4.1	Falseamento na información/documentación presentada <i>As persoas solicitantes presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de diferentes fontes	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas													
PA.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizatorio <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	2	3	6	Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación que non permitiría a autorización	3	3	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
PA.5.1	Falta de publicidade nos casos na que a autorización requira dun período previo de exposición pública	3	2	6	Constancia expresa na proposta de autorización das circunstancias da exposición pública (datas, medio, etc.)	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación do cumprimento dos trámites legais												
PA.5.2	Falta de publicidade nos casos en que a resolución deba ser publicada ou inscrita nun rexistro público	2	2	4	Revisión periódica de que todas as autorizacións suxeitas a publicidade foron debidamente publicadas e/ou inscritas nos rexistros públicos autonómicos que correspondan	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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)
IS.1	Non suxeición normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento	5,00	1,00	1,00
IS.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	3,00	1,00	1,00
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,67	1,00	1,00
IS.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta	6,00	1,00	1,00
IS.5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas	2,50	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			4,23	1,00	1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.1	Non suxeición normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución do PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.1.1	Indefensión da cidadanía <i>As persoas afectadas poden verse en situación de indefensión ante a actuación administrativa sancionadora</i>	4	1	4	Documentación do trámite de audiencia	3	3	1	1	1					1	1	1
					Motivación da resposta ás alegacións realizadas pola persoa intercedida no trámite de audiencia												
IS.1.2	Falta de fundamentación normativa da proposta/resolución <i>A resolución ou a proposta non incorpora a fundamentación normativa que dá lugar á decisión adoptada.</i>	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	3	3	1	1	1					1	1	1
IS.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo <i>Non se garante a realización de todos os trámites preceptivos na tramitación do procedemento sancionador</i>	4	1	4	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	3	3	1	1	1					1	1	1
					Elaboración de guías resumen con todos os trámites asociados ao procedemento												
IS.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e/ou dos criterios <i>A existencia de distintas persoas, unidades ou órganos que realizan funcións de inspección ou participan no procedemento sancionador pode dar lugar a unha aplicación non uniforme de normativa e/ou criterios</i>	4	2	8	Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios técnicos ou normativos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun único órgano resolutor que permite unificar os criterios derivados da existencia de diversos órganos instructores												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	5,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
IS.2.1	Influencia deliberada na actividade inspectora e sancionadora Influencia tanto na selección das persoas que serán obxecto de actividade inspectora como no contido e decisión do procedemento sancionador.	3	1	3	Proposta formulada por persoa distinta á que resolve	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Necesidade de motivación da resolución en todos os aspectos que se requiren da proposta													
					Existencia de plans de inspección que determinen de xeito previo que actuacións inspectoras se van a levar a cabo													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
IS.3.1	Subministración de información privilexiada a posibles persoas afectadas Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	4	1	4	Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na execución do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Existencia de plans de inspección que determinen de xeito previo que actuacións inspectoras se van a levar a cabo													
IS.3.2	Dispensar un trato de favor a determinados/as afectados/as Favorecer a posición ou intereses particulares de determinadas persoas mediante a adopción de criterios que serven de base á proposta/ resolución	4	1	4	Xustificación técnica motivada de todas as cuestións que serven de base para a decisión correspondente.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Rotación no persoal que realiza as actuacións de inspección ou que instrúe os expedientes sancionadores.													
IS.3.3	Manipulación da información recibida Capacidade de alterar o contido da información recibida que deba ser obxecto de valoración.	3	2	6	Uso xeneralizado de sistemas de rexistro que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Roxel.	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa na execución do procedemento													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,67						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.4.1	Falseamento na información/documentación facilitada <i>As persoas denuncianteas ou afectadas presentan documentación falsada</i>	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de diferentes fontes	3	3	1	1	1					1	1	1
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas												
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora												
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora												
IS.4.2	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizatorio <i>As persoas interesadas ocultan á administración información relevante para a tramitación do procedemento.</i>	4	1	4	Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora	3	3	1	1	1					1	1	1
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada son certas												
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora												
					Declaración responsable conforme a información e documentación presentada é completa e non se oculta ningunha outra información ou documentación relevante na actuación inspectora												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.5.1	Inactividade ante actuacións ilícitas ou demora excesiva na incoación dos expedientes <i>A administración non actúa ou demora a súa actuación inspectora e/ou sancionadora ante actuacións ilícitas.</i>	3	1	3	Aprobación dun plan de inspección	3	3	1	1	1					1	1	1
					Establecemento de criterios obxectivos que basean a orde da actuación inspectora e/ou sancionadora												
					Xustificación da urxencia no suposto de non respectar a orde de prelación ordinaria na tramitación dun expediente ou dunha actuación inspectora												
IS.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 inspeccionadoras.</i>	2	1	2	Aprobación dun plan de inspección	3	3	1	1	1					1	1	1
					Establecemento de criterios obxectivos que basean a orde da actuación inspectora e/ou sancionadora												
					Xustificación da urxencia no suposto de non respectar a orde de prelación ordinaria na tramitación dun expediente ou dunha actuación inspectora												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	2,50						RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00	

