

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA AXENCIA GALEGA DE CALIDADE ALIMENTARIA

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 Axencia Galega de Calidade alimentaria, adscrita á Consellería de Medio Rural asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, esta entidade adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención



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

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

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

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



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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

*Sinatura da persoa titular da entidade*

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA AXENCIA GALEGA DA CALIDADE ALIMENTARIA



## 1. INTRODUCCIÓN 1

## 2. CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN 1

### 2.1 Misión, visión e valores 1

### 2.2 Organización e funcionamento 3

#### 2.2.1 Organización 3

#### 2.2.2 Recursos humanos 4

#### 2.2.3 Recursos económicos 4

#### 2.2.4 Marco normativo 5

### 2.3 As medidas do "ciclo da fraude" 5

#### 2.3.1 Medidas de prevención 6

#### 2.3.2 Medidas de detección 6

#### 2.3.3 Medidas de corrección 7

#### 2.3.4 Medidas de persecución 7

### 2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos 7

#### 2.4.1 A entidade 7

#### 2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos 8

## 3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL 8

### 3.1 Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude 8

#### 3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas 8

#### 3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica 8

#### 3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional 9

### 3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses 9

### 3.3 Medidas referidas ao sistema interno de información e á *canle de denuncias* 9

### 3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos 13

## 4. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE 14

### 4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos 14

### 4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas" 18

## 5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN 18

### 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación 18



[5.2 Actualización e revisión 19](#)

[5.3 Comunicación e difusión 19](#)

## [6. RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS 19](#)

[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. 19](#)

[6.1 Anexo A 19](#)



## 1. INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Axencia Galega da Calidade Alimentaria (en diante, a entidade) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

Esta entidade asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude 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 esta entidade, calquera que sexa a súa forma de financiamento.

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

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

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

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

### Definicións

Resultan de aplicación as definicións incluídas na introdución do 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 desta entidade, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nela.

A Axencia Galega da Calidade Alimentaria é unha axencia pública autonómica adscrita á consellería competente en materia de agricultura, que ten como misión principal a



promoción e a protección da calidade diferencial dos produtos alimentarios galegos acollidos aos distintos indicativos de calidade, así como o impulso da formación, da innovación e da investigación dos sectores agroalimentario.

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

A Axencia Galega da Calidade Alimentaria ten como competencias e funcións principais as seguintes:

A) Funcións en materia de calidade alimentaria:

-Realizar actuacións de control e certificación dos produtos acollidos ás distintas figuras de protección da calidade alimentaria.

-Promover e defender a calidade dos produtos amparados polas denominacións e indicativos de calidade.

-Prestar servizos de asesoramento e xestión aos consellos reguladores das denominacións xeográficas de calidade e aos órganos de xestión doutras figuras de protección da calidade alimentaria.

-Actuar como auditor externo dos consellos reguladores e demais entidades xestoras de figuras de calidade dos produtos alimentarios.

-Desempeñar as funcións relacionadas coa xestión en materia de artesanía alimentaria.

B) Funcións en materia de investigación:

-Determinar e canalizar as demandas científico-técnicas e analíticas do sector agrario e alimentario de Galicia, así como o seu impulso a través de actividades de I+D+I.

-Promover e executar os traballos de investigación nas materias agrícolas e gandeiras:

-Propiciar e facilitar a transferencia e a adopción dos resultados obtidos nas investigacións, así como a dirección e elaboración das estatísticas en materia agraria.

-A través dos seus laboratorios, realizará as seguintes funcións:

- Atender a demanda de análises químicas e investigar a presenza de residuos de produtos fitosanitarios en alimentos, bebidas e produtos de alimentación animal.
- Emitir certificados de exportación de bebidas.





### C) Funcións en materia de formación:

- Programar a formación agraria do sector agrario, nos seus aspectos de ensinanzas regradas e non regradas.
- Coordinar os centros de formación e experimentación agraria.
- Coordinar e facer o seguimento dos cursos de formación.

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

- Plan estratéxico de Galicia 2022-2030
- Plan estratéxico da formación agraria en Galicia
- Plan estratéxico da PAC (PEPAC) 2023-2027
- Contrato de xestión da Axencia 2021 – 2024

<https://agacal.xunta.gal/gl/institucional/transparencia-e-goberno-aberto>

## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

A Axencia Galega da Calidade Alimentaria conta cos seguintes órganos:

#### -Órganos de goberno

1. A Presidencia
2. O consello Reitor

#### -Órganos executivos

1. A Dirección
2. A Xerencia

-Departamento de Coordinación Administrativa, que depende directamente da Xerencia.

#### -Órgano consultivo

1. Consello Asesor da Dirección

A Axencia Galega da Calidade Alimentaria, para o exercicio das súas competencias, contará tamén cos seguintes órganos administrativos:

#### -Área de Calidade Alimentaria

1. Departamento de Promoción da Calidade Alimentaria



## 2. Departamento de Protección da Calidade Diferenciada

### -Área de Formación, Innovación e Investigación Agraria

1. Departamento de Investigación e Transferencia
2. Departamento de Formación

A entidade conta cos seguintes Centros de Investigación Agraria:

1. Centro de Investigacións Agrarias de Mabegondo (A Coruña) - CIAM
2. Estación Experimental de Gandaría de Montaña de Marco da Curra (Monfero-A Coruña)
3. Estación Experimental Agrogandeira da Pobra do Brollón (Lugo)
4. Estación Experimental Agrícola do Baixo Miño (Salceda de Caselas-Pontevedra)
5. Estación de Viticultura e Enoloxía de Galicia (Leiro-Ourense) - EVEGA
6. Estación Experimental de Viticultura e Enoloxía de Ribadumia (Pontevedra)
7. Laboratorio Agrario e Fitopatolóxico de Galicia (Mabegondo - A Coruña) - LAFIGA

Por último, a entidade dispón dos seguintes Centros de Formación e Experimentación Agroforestal:

1. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal de Guísamo (A Coruña)
2. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal de Sergude (A Coruña)
3. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal de Becerreá (Lugo)
4. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal de Monforte de Lemos (Lugo)
5. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal "Pedro Murias" (Ribadeo-Lugo)
6. Centro de Formación e Experimentación Agroforestal de Lourizán (Pontevedra)

### 2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles (xuño 2024), esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 355 persoas traballadoras.

### 2.2.3 Recursos económicos

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



| CAPÍTULO | ORZAMENTO (euros) |
|----------|-------------------|
| I        | 16.721.750        |
| II       | 3.019.452         |
| III      | 2.600             |
| IV       | 1.109.460         |
| VI       | 11.734.021        |
| VII      | 8.772.678         |
| IX       | 10.611            |
| TOTAL    | 41.370.632        |

### 2.2.4 Marco normativo

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

Adicionalmente, son aplicables a esta entidade as seguintes normas:

- Lei 1/2024, do 11 de xaneiro, da calidade alimentaria de Galicia.
- Regulamento europeo (CE) N ° 510/2006 do Consello, do 20 de marzo de 2006, sobre a protección das indicacións xeográficas e das denominacións de orixe dos produtos agrícolas e alimenticios.
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Decreto 52/2018, do 5 de abril, polo que se crea a Axencia Galega da Calidade Alimentaria e se aproban os seus estatutos.
- Decreto 107/2019, de 5 de setembro, polo que se modifican os estatutos da Axencia Galega da Calidade Alimentaria, aprobados polo Decreto 52/2018, de 5 de abril
- Lei 17/2022, do 5 de setembro, polo que se modifica a Lei 14/2011, do 1 de xuño, da ciencia, a tecnoloxía e a innovación.
- Lei 14/2011, do 1 de xuño, da ciencia, a tecnoloxía e a innovación.

### 2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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



### 2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular da entidade.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren nesta entidade unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- e) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal da entidade nas actividades formativas relativas á integridade.
- f) Asímense 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) Asímese 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 da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico [integridade@xunta.gal](mailto:integridade@xunta.gal) e non debe confundirse coa canle específica desta entidade habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

### 2.3.2 Medidas de detección

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

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

<https://agacal.xunta.gal/gl/institucional/transparencia-e-goberno-aberto>

- 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) Designar unha unidade ou unha persoa responsable de integridade e prevención de riscos nesta entidade.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.
- d) Establecer o protocolo interno a seguir coas informacións recibidas a través da canle específica habilitada para o efecto e, se é o caso, darlles traslado ao Ministerio Fiscal, á Fiscalía Europea, ao Consello de Contas, ao Servizo Nacional de Coordinación Antifraude; á Oficina Europea de Loita contra a Fraude, ou aos tribunais de xustiza segundo proceda.

## 2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

### 2.4.1 A entidade

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



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

#### **2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos**

Desígnase como órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos desta entidade á persoa titular da Xefatura do Departamento de Coordinación Administrativa.

### **3. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL**

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

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

##### **3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas**

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

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

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

##### **3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica**

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



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

### **3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional**

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

Periodicamente, a/s persoa/s que ocupe/n o/s alto/s cargo/s da entidade recibirán formación en materia de liderado ético e no sistema de integridade institucional da Xunta de Galicia.

### **3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses**

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

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

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

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

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

Desígnase como “responsable do sistema” á persoa titular da Dirección da entidade.

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





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

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

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

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

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

- a) Ao persoal empregado público ou traballador por conta allea.
- b) Ás persoas traballadoras autónomas.
- c) Ás persoas que teñan a condición de accionistas, partícipes e persoas pertencentes ao órgano de administración, dirección ou supervisión dunha empresa, incluídos os membros non executivos.





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

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

<https://agacal.xunta.gal/gl/institucional/transparencia-e-goberno-aberto>

A comunicación mediante esta canle estrutúrase en dúas modalidades:

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



## Forma de presentación das comunicacións

A presentación de comunicacións poderá realizarse por escrito ou verbalmente.

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

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

## Investigación das comunicacións

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

- Cursarase xustificante de recepción á persoa informante dentro dos sete días naturais seguintes, agás que tal acción puidese pór en perigo a confidencialidade ou conste a súa renuncia a recibir comunicacións procedentes do responsable do sistema.
- Procederase a investigar os feitos comunicados. Para estes efectos poderase solicitar información tanto aos órganos como ás unidades administrativas aos que se refira. Se resulta necesario, a investigación incluírá unha fase de información reservada.

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

- Non se dará curso ás comunicacións recibidas nas seguintes circunstancias:
  - a) Cando estivesen manifestamente infundadas, os feitos carezan de toda verosimilitude ou non sexan constitutivos de infracción.
  - b) Cando a escaseza de información remitida, a descrición excesivamente xenérica ou inconcreta dos feitos ou a falta de elementos de proba subministrados non permitan ao órgano instrutor da investigación realizar unha verificación razoable da información recibida e unha determinación mínima do tratamento de deba darse aos feitos comunicados.



c) Cando incorran manifestamente en mala fe, ou proporcionen información falsa. Cando se estime que a información comunicada foi obtida de xeito ilícito, ademais remitirase ao Ministerio Fiscal.

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

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

### Tratamento das comunicacións

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

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

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

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



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

### **3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos**

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

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

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

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

### **4.1 Análise de riscos e medidas antifraude**

Esta entidade realizou unha análise de riscos específica para a súa actividade propia, de acordo co indicado no plan xeral.

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

#### **4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos**

##### **Identificación e análise dos riscos**

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: Subvencións, contratación.

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

A identificación e posterior análise e avaliación de riscos efectuada céntrase nas liñas de actuación principais ou máis relevantes da entidade.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos máis relevantes ou que pola súa natureza puidesen ter



maior impacto na entidade, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto serán baixos.

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

### Riscos avaliados

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

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

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

### Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



## FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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





### Fase 3: avaliación do risco residual

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

Agora ben, co obxectivo de acadar en todos os riscos analizados un nivel de risco aceptable, nos casos en que o resultado do risco neto 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 ( $RR_t$ ) obtense pola media aritmética do risco residual de todos os indicadores definidos para un risco, agás aqueles indicadores para os que non se realiza ningunha valoración.

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

#### 4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

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





## 5. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

### 5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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

Con independencia do anterior, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos na entidade (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

### 5.2 Actualización e revisión

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

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

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



### 5.3 Comunicación e difusión

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

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

## 6. 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.



## PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA AXENCIA GALEGA DA CALIDADE ALIMENTARIA

### 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**



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                                                                                                                                                                                                                                                            | 5,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.2           | Conflitos de intereses                              | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal. | 7,50                    | 2,75                   | 1,50                       |
| C.3           | Desviacións da execución do contrato                | O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución                                                                                                                                                                                                                                                                           | 8,25                    | 3,50                   | 1,75                       |
| 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                                                                                                                                                                   | 2,75                    | 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                                                       | 5,33                    | 1,33                   | 1,33                       |
| C.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6,67                    | 2,00                   | 2,00                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                    | 3,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| C.8           | Trato discriminatorio na selección de adxudicatario | No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade                                                                                                                                                                                                                  | 5,00                    | 1,50                   | 1,50                       |
| C.9           | Perda da pista de auditoría                         | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente                                                                                                                                                                                                                          | 2,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| C.10          | Risco de Colusión                                   | Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos                                                                                                                                  | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5,20                    | 1,76                   | 1,46                       |



| RISCO         |                         |                                                                                             |
|---------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                         |
| C.1           | Non suxección normativa | Transmisión do procedemento incluído no 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 (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (RB) (IR x PR x RS) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                      | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN x RS) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)     | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RS) |
| C.1.1                | Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios<br><br>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexeen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, e así pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador. | 3                      | 3                        | 9                               | Revisión de pregos por Asesoría Jurídica e intervención                                                                                                                                                     | 2                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 | Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 | Verificar que os requisitos están para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación e nos anuncios de licitación. |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| C.1.2                | Os pregos que rexeen a contratación non recollan a suxección aos control dos organismos competentes<br><br>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.                                                                                   | 1                      | 1                        | 1                               | Verificar que os pregos que rexeen a contratación están o compromiso do solicitante de sometelos aos control dos organismos competentes e que identifiquen os dispositivos automáticos de control           | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RISCO BRUTO TOTAL (RB) |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5,00                   |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          | 1,00                  |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1,00                      |                             |                                    |



| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| C2            | Conflicto de intereses | Incórrer en parcialidade e subjectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e imparcialidade que han de reinar n 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 (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN                                                                |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |                           |  |      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|--|------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                          | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN = IN x PN = RN) | Nova medida prevista                                                          | Prozo 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.21                 | Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios<br><br>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.                                            | 3                      | 2                        | 6                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación.                                | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                              |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | 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 seus socios.                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non das listas a interpretación.         |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Dispoñer de sistemas que garantan un certo grao de redución e heteroxeneidade na selección dos membros da mesa de contratación. |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
| C.22                 | Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor<br><br>As persoas que participan na sesión ou na planificación da contratación con facultades decisorias actúan en procedementos arbitrarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.              | 4                      | 3                        | 12                              | Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores.                                                    | 1                                                  | 1                                                        | 3                 | 2                       | 6                              | Planificación de acordos marco e outras modalidades de contratación dinámica. | 1 año                               | 2                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                           | 1                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Comprobación polas Intervencións Delegadas de índices de fractionamento.                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Revisión periódica da concentración de contratos en provedores.                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
| C.23                 | Especificacións pautadas para favorecer a determinados licitadores<br><br>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. | 4                      | 2                        | 8                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos.                           | 2                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                              |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | 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.24                 | Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación<br><br>Algunhas notificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.                                                                              | 2                      | 2                        | 4                               | Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas dos contratos.                                        | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                              |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Revisión por Asesoría Xurídica e intervención.                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Aprobación por instancia superior ao propoñente.                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                                                                               |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 7,50                            |                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RN)          |                                                                               | 2,75                                |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |  | 1,50 |



| RISCO         |                                      |                                                                               |
|---------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                | Descrición do risco                                                           |
| C3            | Desviacións de execución do contrato | C3 contrátase incumpra as especificacións do contrato durante a súa execución |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   |                                                         | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN                                                                                  |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |  |      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (BR) (IR x PB + RR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Redución do IMPACTO BRUTO cos medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA cos medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN x PN + RR) | Nova medida prevista                                                                            | Prozo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PB) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB + RR) |  |      |
| C3.1                 | Non existir responsabilidades por incumpramentos contractuais<br><br>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se reducen a un tempo inferior ao a unha porcentaxe menor da mesma entidade que pode axudar ao aliviar a rendibilidade económica da súa actuación económica. | 4                      | 3                        | 12                              | Previsión nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas                                                                                                                                                             | 1                                                 | 1                                                       | 3                 | 2                       | 6                         | Definición precisa nos prezos de obrigos especiais adicionais vinculados ao obxecto do contrato |                                     | 1                                                  | 1                                                        | 2                     | 1                           | 2                                  |  |      |
| C3.2                 | Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato<br><br>Compróbase os parámetros formais das facturas e a súa coherencia cos cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.                                                                   | 3                      | 2                        | 6                               | Garantir unha axustada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non seaxen as mesmas que garantan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato                                                                                                           | 1                                                 | 1                                                       | 2                 | 1                       | 2                         |                                                                                                 |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |  |      |
| C3.3                 | Non detectar alteracións de prestación contratada durante a execución<br><br>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídos os medios ou variantes propostas polo contratista no súa oferta, ou as condicións especiais que notificaron a actualización en baixa temeraria.                                   | 3                      | 2                        | 6                               | Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axustada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con calificacións acreditadas de idoneidade. | 1                                                 | 2                                                       | 2                 | 1                       | 2                         |                                                                                                 |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |  |      |
| C3.4                 | Determinación dun prezo non axustado ao mercado<br><br>Unha fixación dos parámetros de licitación alínea cos prezos de mercado pode verse afectada por cambios que, cumpridos os requisitos do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.                                                                                              | 3                      | 3                        | 9                               | Especificar nos prezos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato                                                                                                                                                                                         | 1                                                 | 1                                                       | 2                 | 2                       | 4                         | Estudo de mercado previo                                                                        |                                     | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                           | 1                                  |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          |                                 | 8,25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                   |                                                         |                   | RISCO NETO TOTAL (RN)   |                           |                                                                                                 | 3,50                                |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)   |                                    |  | 1,75 |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                          |
|---------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                      |
| C4            | Fraude                | Comisión intencional de irregularidades que teñan por obxecto a proporción, creación, modificación ou derivación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                           | Impacto BRUTO (BR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN x PN = BR) | Nova medida prevista | Prozo 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 = BR) |
| CA-1                 | Vulneración do segredo das propostas: con posterioridade á súa presentación<br>Difusión do contido das propostas dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.                      | 3                      | 1                        | 3                               | Emprego de licitación electrónica                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      | Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX                                                                                                                                                            |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CA-2                 | Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar.<br>Filtrado de información relevante antes de facerla pública.                                                  | 1                      | 1                        | 1                               | Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro vector xeral realice ao longo do exercicio<br>Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicais que se interesen por coñecer información moi específica. | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CA-3                 | Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es<br>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prelacións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación. | 2                      | 2                        | 4                               | Verificación das especificacións por oficios de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas<br>Declaración da ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos                                                                                                       | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CA-4                 | Manipulación de ofertas<br>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.                                                                                                                                      | 3                      | 1                        | 3                               | Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX<br>Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alicais que se interesen por coñecer información moi específica.                                                               | 2                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         |                           |                      |                                     |                                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)                                |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                              | 2,75                   |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          | 1,00                  |                         |                           |                      |                                     |                                                    | 1,00                                                     |                       |                             |                                    |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                        |
| C.5           | Falsidade documental  | Aducirar contidos sobre unha base documental que fállese as condicións exixidas para obter a condición de adjudicatario no proceso de licitación, así como pagar os importes pactados en base a documentación justificativa elaborada, factos no simulado. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                  |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |                           |  |      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|--|------|
| Ref. indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR x IS) | Descrición das medidas                                                                                                                                            | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN) (IN x PN x IS) | Nova medida prevista | Prozo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x IS) |                           |  |      |
| C.5.1                | Falsamento na información presentada<br><i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)</i>                                                                                                                                                   | 2                      | 3                        | 6                               | Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes                                                                                             | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Declaración responsable conforme non varíen as circunstancias que xeraron na inspección do licitador os datos correspondentes                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
| C.5.2                | Ocultación de información con obriga de remitir á administración<br><i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>                                                                                                                                                                      | 2                      | 1                        | 2                               | Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Comprobación de información de BD de organismos públicos e registros mercantís                                                                                    | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
| C.5.3                | Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas<br><i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, incorrectos ou simulados.</i> | 4                      | 2                        | 8                               | Comprobación mediante cruces de BD                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Inspeccións sobre o terreo                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Verificacións de documentos electrónicos                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros justificantes                                                               | 2                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                              |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 | Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións (subcontrata) |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 5,55                            |                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RN)          |                      | 1,55                                |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |  | 1,55 |





| RISCO         |                       |                                                                                         |
|---------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                     |
| C.8           | Sobrefinanciamento    | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo de actividade |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL (RR)         |                                    |      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|------|
| Ref. indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                      | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN) (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prozo 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                | <b>Costes laborais falsos</b><br><i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou ficticios das contas laborais vinculadas á execución das prestacións contratadas (costes incorrecos de man de obra, tarifas horarias incorrecos, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i> | 2                      | 1                        | 2                               | Coteio de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato bórense en conta os prezos dos convenios colectivos                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.8.2                | <b>Traballo de insuficiente calidade</b><br><i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos.</i>                                                                                                                                                                                                                | 3                      | 3                        | 9                               | Solicitude de probas adicionais                                                                                                                                                                                                                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 2                     | 2                       | 4                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 2                           | 4                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C.8.3                | <b>Dobre financiamento</b><br><i>As prestacións contratadas financianse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou recibidos financiamento doutros fontes distintas ao contrato anexoado coa Administración, creando un lucro para o contratista.</i>                                                                                                 | 5                      | 3                        | 9                               | Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato                                                                                                                                                                                                                         | 2                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Verificar que os prezos que rexan a contratación advertan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladadas ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos recibidos, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Comprobacións cruzadas de bases de datos                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 | Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 6,67                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         | 2,00                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)   |                                    | 2,00 |



| RISCO         |                            |                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco      | Descrición do risco                                                                                                  |
| C7            | Limitación da concorrencia | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, e que pode dar lugar a favoritismo. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                   |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                            | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN) (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prozo 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.<br><br>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 casos nos se determinen con exactitude os prazos para a presentación de propostas, fixando uns prazos excesivamente reducidos que podan ser 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 seña admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se dezan ofertas antes do prazo ao que se asixnan ofertas presentadas. Fala de prazos. | 2                      | 1                        | 2                               | Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento.      | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso. |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| C.7.2                | Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma casual e sen xustificación adecuada.<br><br>Limitación de modalidades de tramitación que permitan reducir prazos ao publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2                      | 2                        | 4                               | Revisión da xustificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación.                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Verificación polas intervencións delegadas.                                                                                                       |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         |                                |                      |                                     |                                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)                                |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5,00                   |                          |                                 |                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          | 1,00                  |                         |                                |                      |                                     |                                                    | 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 (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prozo 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.B.1                | Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores<br><br><i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar do produto xeral, e existe unha similitude constatada entre as características físicas dos pregos e os servizos a produtos dos licitadores concretos, ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "suavizar" e reservar a unha única fonte de adquisición e vender así a competencia, ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de salubridade económica ou financeira, ou técnicos ou profesionais, etc.) do máis xerais (definición vega das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, reservándola a contenciosa ou facendo favorecer a un licitador.</i> | 2                      | 3                        | 6                               | 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, publicidade, etc.<br><br>Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas.<br><br>Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicadas ao contrato. | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |      |
| C.B.2                | Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario<br><br><i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2                      | 2                        | 4                               | Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos.<br><br>Definir, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización.<br><br>Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propoñentes para obter a condición de adjudicatarios.                                                                                                                                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          |                                 | 5,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RN)   |                           | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)   |                                    | 1,50 |

| RISCO         |                             |                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco       | Descrición do risco                                                                                                            |
| C3            | Perda da pista de auditoría | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para dispor dunha pista de auditoría suficiente |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                               |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                         | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN = IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación 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) |      |
| C3.1                 | Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación<br><br>Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incurren para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental. | 1                      | 2                        | 2                               | Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos                                     | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 | Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados.                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 | Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental.                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 |                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| C3.2                 | Os documentos non se conservan<br><br>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.                                                                                                                                                                                                                                  | 1                      | 3                        | 3                               | Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 |                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 |                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |                                 |                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 2,50                            |                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RN)          | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)          | 1,50 |



| INDICADORES DE RISCO |                                 | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                           |                                                    | RISCO NETO                                               |                   |                         | PLAN DE ACCIÓN            |                      |                                     |                                                   | RISCO RESIDUAL (RR)                                     |                       |                             |                                   |
|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Raf. Indicador       | Indicador de risco              | Impacto BRUTO (BR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (B x PR = BR) | Descrição das medidas                                                                                                                                                                                     | Redução do IMPACTO BRUTO com medidas implementadas | Redução da PROBABILIDADE BRUTA com medidas implementadas | Impacto NETO (RN) | Probabilidade NETA (PR) | Risco NETO (RN x PR = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicação ou implementação | Redução do IMPACTO NETO pelas medidas a implantar | Redução da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (RR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR) |
| C.10.1               | Simulação de falsos licitadores | 3                      | 2                        | 6                              | Existência de trabalho do expediente à Comissão Golega da Competência Local e à área de coordenação entre que existem Indícios Fontidões de colusão.                                                      | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                   |                                                         | 2                     | 1                           | 2                                 |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Comprovar a existência ou não de vinculação empresarial entre as empresas licitadoras (directores, proprietários, etc., utilizando fontes de dados abertas ou outras bases de dados).                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Comprovar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisão das actas verbais ou da informação de contacto dos contactos.                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Controlar das ofertas para verificar que não incluem subnotificação a empresas que sempre comparecem no leilão no estado activo.                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Verificar que não há subnotificação a licitadores que não tenham sido adjudicatários da subempreitada.                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
| C.10.2               | Acordos entre os licitadores    | 3                      | 2                        | 6                              | Especial análise das ofertas aparentemente altas ou altíssimas ou das relações próximas entre sectores.                                                                                                   | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                   | 2                                                       | 1                     | 2                           |                                   |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Exame da presença de circunstâncias improprias nas ofertas ou de relações inusuais entre sectores: ofertas que pareçam submeter perfeitamente a mercado, as empresas de zona não apresentam ofertas, etc. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
|                      |                                 |                        |                          |                                | Confirmar a ausência de influência dos licitadores sobre outros                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                   |                                                         |                       |                             |                                   |
|                      |                                 | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          |                                | 6,00                                                                                                                                                                                                      | RISCO NETO TOTAL (RN)                              |                                                          |                   | 2,00                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |                      |                                     | 2,00                                              |                                                         |                       |                             |                                   |

1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCÍONS

| 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 | 8,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| S.3           | Desviación do obxecto da subvención                 | Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.4           | Fraude                                              | Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade                                                                                                                                                                   | 4,00                    | 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                                              | 5,67                    | 1,33                   | 1,33                       |
| S.6           | Sobrefinanciamento                                  | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada                                                                                                                                                                                                                                                   | 6,25                    | 1,50                   | 1,50                       |
| S.7           | Limitación da concorrencia                          | Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos                                                                                                                                                                                                                                    | 2,67                    | 1,00                   | 1,00                       |
| S.8           | Trato discriminatorio na selección de beneficiarios | No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade                                                                                                                                                                                                         | 6,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| S.9           | Perda da pista de auditoría                         | No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente                                                                                                                                                                                                                          | 2,50                    | 1,50                   | 1,50                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5,23                    | 1,37                   | 1,37                       |



| RISCO         |                         |                                                                                      |
|---------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco   | Descrición do risco                                                                  |
| S.1           | Non suxección normativa | Concesión de axudas enlaxando no modulando a aplicación de normativa de subvencións. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                         | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |      |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|------|
| Ref. indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                      | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                            | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (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                 | Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas                                                                         | 2                      | 2                        | 4                               | Revisión de bases reguladoras e convocatorias por Asoarfe                                                                                                                                         | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      | Asistencia a intervencións                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      | Uso de modelos harmonizados                                                                                                                                                             |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      | 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. |                        |                          |                                 | Verificar que os requisitos exigidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
| S.12                 | As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos control dos organismos competentes                                                                                | 1                      | 2                        | 2                               | Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias teñen o compromiso do solicitante de sometese aos control dos organismos competentes e que identifican os devandidos organismos de control | 1                                                  | 1                                                        | 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 (BR) |                          | 3,00                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RN)     | 1,00                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)          | 1,00 |





| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5.2           | Conflicto de intereses | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de intereses económicos ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RISCO BRUTO (RB)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                     |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RE)   |                             |                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                               | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (RB) (IR x PR + RB) | Descrición das medidas                                                                               | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN + RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ao 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 (RE) (IR x PR + RE) |
| 5.2.1                | Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios<br><br>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da comisión influirán deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas. | 4                      | 2                        | 8                               | Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das comisións de valoración.   | 2                                                  | 2                                                        | 2                     | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 | Regulación das bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflitos de intereses.     |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 | Control da valoración con presenza non exclusiva das persoas dependentes do órgano correspondente.   |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 | Exclusión de participantes nas comisións de valoración para as persoas cuxa condición de alto cargo. |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                          |                                 |                                                                                                      |                                                    |                                                          |                       |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RISCO BRUTO TOTAL (RB) |                          | 8,00                            |                                                                                                      |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         | 2,00                      |                      |                                     |                                                    | RISCO RESIDUAL TOTAL (RE)                                |                       | 2,00                        |                                    |

| RISCO         |                                    |                                                                                       |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco              | Deixación do risco                                                                    |
| S.3           | Deixación do obxecto da subvención | Aplicación das normas e finalidades diferentes a aquelas para as que foron concibidas |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                | RISCO BRUTO (RB)        |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)        |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                     |                                                           | RISCO RESIDUAL (RR)        |                             |                               |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                             | Impacto BRUTO (IR)      | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                         | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)      | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prozo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO poloas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE-NETA poloas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)      | Probabilidade RESIDUAL (PB) | Risco RESIDUAL (IR x PB = RR) |
| 5.3.1                | Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención<br><i>Os fondos comunitarios destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou no convenio, ou non foron executados</i> | 3                       | 3                        | 9                               | Comprobación sobre o terreo                                                                                                                                                                    | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                     |                                                           | 1                          | 1                           | 1                             |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                          |                                 | Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartóns, informes, mullas, triplicados, materiais, gravacións, documentación, etc.) |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                     |                                                           |                            |                             |                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias teñan o compromiso de beneficiarios de conservar a documentación por un tempo determinado                                               |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                     |                                                           |                            |                             |                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                     |                                                           |                            |                             |                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         |                           |                      |                                     |                                                     |                                                           | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             |                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                | 9,00                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                          | 1,00                   |                         |                           |                      |                                     |                                                     |                                                           | 1,00                       |                             |                               |





| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                    |
| S.4           | Fraude                | Corrupción intencional de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a coexistencia de intencionalidade |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                           | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS RECTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)       |                             |                                    |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                        | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN 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 privatizada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevé realizar<br><i>Filtrado de información relevante antes de facerla pública.</i>                          | 2                      | 1                        | 2                               | Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro sectorial fará circular ao longo do exercicio.<br>Existencia dun alto grao de discreción no persoal que participa no deseño do procedemento para enviar filtracións a persoas afezas que se interesan por conseguir información moi específica.                           | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
| S.4.2                | Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s<br><i>Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>                 | 3                      | 2                        | 6                               | Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, concorrencias eliminadas, ou entidades especializadas.<br>Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias.                                                                               | 2                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
| S.4.3                | Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos<br><i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación 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, capta.Ban.<br>Existencia dun alto grao de discreción no persoal que participa no deseño do procedemento para enviar filtracións a persoas afezas que se interesan por conseguir información moi específica. | 3                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                           | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 4,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |                             | 1,00                               |



| RISCO         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| S.5           | Falsidade documental  | Considerar fraudes ou subvencións sobre unha base documental que fagades as condicións existentes para obter a condición de beneficiario no cuala equiva que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar as importes concedidas en base a documentación insuficiente adulterada, ficticia ou simulada. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO (RB)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)       |                             |                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Impacto BRUTO (IB)     | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                  | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)     | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| S.5.1                | <b>Falsameento na información presentada</b><br><i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falsada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc)</i>                                                                                                                                              | 2                      | 2                        | 4                               | Comprobación cruzada de documentos sustitutivos de distintos foros                                                                                                                                                                                      | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Comprobación de que as bases reguladoras e/ou mas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade.<br>Declaración responsable conforme non varíen as circunstancias que constan na inscrición do listador no rexistro correspondente |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| S.5.2                | <b>Ocultación de información con obriga de remitir á administración</b><br><i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>                                                                                                                                                                        | 2                      | 2                        | 4                               | Comprobación cruzada de documentos sustitutivos de distintos foros                                                                                                                                                                                      | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Comprobación de información de RD de organismos públicos e rexistros mercantis<br>Lista de comprobación da documentación do proceso de substitución                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| S.5.3                | <b>Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas</b><br><i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha definición de bens ou a unha prestación de servizos real e/ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, incorrectos ou simulados.</i> | 5                      | 3                        | 9                               | Comprobación mediante cruces de RD                                                                                                                                                                                                                      | 2                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 2                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Inspeccións sobre o terreo                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Verificacións de documentos/electrónicos/e                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Verificación dos requisitos legais das facturas, números, copias, incluíndo a data de emisión                                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 | Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO TOTAL (RB) |                          | 5,67                            |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RN)   | 1,33                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) | 1,33                        |                                    |



| Ref. do risco | RISCO<br>Denominación do risco | Descrición do risco                                                                                   |
|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| S.6           | Subfinanciamento               | Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO (BR)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)       |                             |                                    |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PR) | Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN = IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación 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                | <b>Costes laborais falsos</b><br><i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (horas incorrectas de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i> | 2                      | 2                        | 4                               | Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo.                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados.                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| S.6.2                | <b>Costes laborais prometeados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos</b><br><i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>                                                                                                                      | 3                      | 2                        | 6                               | Verificar promesas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 2                                                        | 2                     | 1                       | 2                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                         | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Cruzar datos de distintos proxectos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| S.6.3                | <b>Costes reclamados en traballos de insuficiente calidade</b><br><i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou no convenio.</i>                                                                                                                                                         | 3                      | 2                        | 6                               | Selección de probas adicionais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                                                  | 2                                                        | 2                     | 1                       | 2                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                         | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
| S.6.4                | <b>Dobre financiamento</b><br><i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que axeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>                                                                                                                                                                                                               | 3                      | 3                        | 9                               | Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria.                                                                                                                                                                                                    | 2                                                  | 2                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras admiten sobre a prohibición de dobre financiamento, nos referenciais legais oportunos e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outra fonte solicitada e concedida para a financiar os mesmos gastos.                                                                                   |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar a actuación correspondente, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación, etc.). |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Comprobacións cruzadas de bases de datos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación solicitada.                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 | Establecer unha cofinanciación de convenios en base a porcentaxes.                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO TOTAL (BR) |                          | 6,25                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         | 1,50                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |                             | 1,50                               |



| RISCO         |                            |                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco      | Descrición do risco                                                                                                  |
| 5.7           | Limitación da concorrencia | Non se garante que o procedemento se desenvolve de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RISCO BRUTO (RB)       |                          |                                | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                          |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                          | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                   |                           |  |      |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PB) | RISO BRUTO (RB) (IR x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                    | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | RISO 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 (PP) | RISO RESIDUAL (RR) (IR x PP = RR) |                           |  |      |
| 5.7.1                | Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria<br><br><i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigados establecidos na normativa de subvencións (art. 9.1 LGS) as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no diario oficial del Estado ou no diario oficial correspondente, art. 18 LGS debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvencións (BDNS) e terse de convocatoria e a información requirida para o postulantor trasládase ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación, art. 14 LGS as bases terán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano convocador).</i> | 2                      | 2                        | 4                              | Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garante a máxima difusión                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                | Verificar o cumprimento dos artigos 9.1 e 18 da LGS e 14 de LGS, verificando así o deber de publicación e información                     | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       |                          |                      |                                     |                                                    | 1                                                        | 1                     | 1                           |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
| 5.7.2                | Falta de claridade na definición dos requisitos que fan de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas<br><br><i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2                      | 1                        | 2                              | Verificar que os requisitos axudas para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                        |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                 |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
| 5.7.3                | Non se respectaran os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes<br><br><i>Realízase algunha solicitude por fora de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben atópanse solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1                      | 2                        | 2                              | Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación                                               |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                | Verificar a presentación das solicitudes dentro dos prazos establecidos                                                                   | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       |                          |                      |                                     |                                                    | 1                                                        | 1                     | 1                           |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                          |                                |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                          |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                   |                           |  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RISCO BRUTO TOTAL (RB) |                          | 2,67                           |                                                                                                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         | 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 escolas e subvencións en termos de igualdade |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                 | RISCO BRUTO (RB)        |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)        |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)        |                             |                                    |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                              | Impacto BRUTO (IB)      | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descripción das medidas                                                                                                                                                             | Redución 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<br><br>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios. | 3                       | 2                        | 6                               | Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos coas bases reguladoras e consensuadas.                                                                       | 1                                                  | 1                                                        | 2                      | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                          | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                          |                                 | Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso.                                                              |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                          |                                 | Ditar instrucións claras e seguras 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 concorrentes ante a obtencio 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 exigidos. |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                          |                                 |                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                        |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 | RISCO BRUTO TOTAL (RBQ) |                          |                                 |                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNQ) |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRQ) |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6,00                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          | 2,00                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2,00                       |                             |                                    |



| RISCO         |                               |                                                                                                                                 |
|---------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco         | Descrición do risco                                                                                                             |
| S.3           | Pérdida da proba de auditoría | Non se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha proba de auditoría suficiente |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RISCO BRUTO (RB)       |                          |                                 | MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                             |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)       |                         |                                | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)       |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Impacto BRUTO (IR)     | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                       | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)     | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (RN) (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)     | Probabilidade RESIDUAL (PB) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR) |  |  |  |  |  |  |
| S.3.1                | 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.<br><i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que inseriran para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de certas solicitudes simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> | 2                      | 1                        | 2                               | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias determinan a forma correcta de documentar os gastos ou que se propoñen un manual no que se detallan estes aspectos. | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 1                       | 1                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 1                           | 1                                  |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se propoñen un manual no que se detallan estes aspectos.    |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                          |                                 | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental.                                                        |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
| S.3.2                | Incumplimento da obriga de conservar os documentos.<br><i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1                      | 5                        | 5                               | Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias establecen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.                        | 1                                                  | 1                                                        | 1                     | 2                       | 2                              |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                         | 2                           | 2                                  |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                          |                                 |                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                       |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          |                           |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RISCO BRUTO TOTAL (RB) |                          |                                 |                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RN) |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RR) |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2,50                   |                          |                                 |                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          | 1,50                  |                         |                                |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1,50                      |                             |                                    |  |  |  |  |  |  |



VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

| RISCOS        |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RESULTADO DA VALORACIÓN |                        |                            |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                                | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) | RISCO NETO TOTAL (Rnt) | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |
| CV.1          | Non suxeición normativa                                              | Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5,33                    | 1,33                   | 1,33                       |
| CV.2          | Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio   | Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.                                                                                                                                                                                                                              | 6,00                    | 1,50                   | 1,25                       |
| 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. | 5,00                    | 1,50                   | 1,50                       |
| CV.4          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade | Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.                                                                                                                                                                                                                                          | N/A                     | N/A                    | N/A                        |
| CV.5          | Perda da pista de auditoría                                          | Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.                                                                                                                                                                                                                                        | 4,00                    | 0,33                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5,08                    | 1,17                   | 1,27                       |

| 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               | <b>O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.</b><br><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>           | 2                  | 4                        | 8                               | Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.                                | 1                                                  | 2                                                        | 1                 | 2                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 2                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CV.1.2               | <b>Subscrición de convenios con entidades privadas.</b><br><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.                                | 1                                                  | 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               | <b>O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia.</b><br><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> | 4                  | 1                        | 4                               | 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.                               | 3                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar. |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          | RISCO BRUTO TOTAL (RBs)         | 5,33                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNs)    | 1,33                 |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRs)  | 1,33                               |



| RISCO         |                                                                    |                                                                                                                            |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco                                              | Descrición do risco                                                                                                        |
| CV.2          | Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio | Subscrición dun convenio incumplindo 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               | <b>Falta de competencia legal.</b><br><i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</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                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                                    |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.                                                           |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.2               | <b>As aportacións financeiras non son adecuadas.</b><br><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                  | 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.                       | 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.                                                                                                                |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Fiscalización na intervención delegada                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.3               | <b>Falta de trámites preceptivos.</b><br><i>O convenio subscribíuse 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>                                                                 |                    |                          | 0                               | 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. |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 | Fiscalización en intervención delegada                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.4               | <b>Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios.</b><br><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>                                                                                                   | 2                  | 3                        | 6                               | Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.                                                                                            | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                         | Revisión periódica de publicacións |                                     | 1                                                  | 1                                                        | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
| CV.2.5               | <b>Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras.</b><br><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> | 2                  | 3                        | 6                               | Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.                                                  | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 2                       | 2                         |                                    |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 2                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  |                           |                                    |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             | 1,25                               |



| RISCO         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ref. do risco | Denominación do risco  | Descrición do risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| CV.3          | Conflitos de intereses | Incorrer en parcialidade e subxectividade derivado 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.<br><br>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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                                                  | 1                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | 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.<br><br>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.      | 2                  | 2                        | 4                               | Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 | Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |      |
|                      |                                                                                                                                                                                                                           |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 5,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    | 1,50                 |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | 1,50 |



| 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.<br><br><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> |                    |                          | 0                               | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                          |                   |                         | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 | 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 cunha declaración de financiamento adecuada que diga "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón <a href="https://planderrecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderrecuperacion.gob.es/identidad-visual</a> , así como supervisar que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada 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.<br><br><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>                                                                                                                                                                                      |                    |                          | 0                               | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | #DIV/0!                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 0,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)         | #DIV/0! |



| 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.<br><br>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. | 2                  | 2                        | 4                               | Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.                                                                                                                                                                              | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 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.<br><br>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. |                                                    |                                                          |                   |                         | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| CV.5.3               | Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.<br><br>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.      | 2                  | 2                        | 4                               | 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).                              |                                                    |                                                          |                   |                         | 0                         |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 0,33                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | 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.                                                                                      | 9,00                    | 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.                                                                                                                               | 2,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.3          | Falta de xustificación na selección do medio propio                       | A selección do medio propio concreto ao que se realiza o encargo non está adecuadamente xustificada, o que pode afectar ao risco de cumprimento, de boa xestión financeira, de fraude ou corrupción por selección dun medio propio inadecuado. | 2,00                    | 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.                                                                                                                                              | 6,00                    | 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.  | 6,50                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.6          | Incumprimento total ou parcial das prestacións obxecto do encargo         | Os produtos ou servizos non se entregan na súa totalidade, e/ou non teñen a calidade esperada, presentan retrasos inxustificables e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista.                                                        | 9,00                    | 2,00                   | 2,00                       |
| MP.7          | Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade      | Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.                                                                                                                                  | 6,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| MP.8          | Perda de pista de auditoría                                               | Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.                                                                                                                               | 4,00                    | 1,00                   | 1,00                       |
| RBT/RNT/RRT   |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                | 5,56                    | 1,13                   | 1,13                       |

| 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.<br><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                  | 3                        | 9                               | 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.                                                                                                                                                                                                                                   | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                            |                    |                          |                                 | Elaboración dunha memoria xustificativa na que se motive:<br>- a existencia dunha necesidade a satisfacer, o obxecto do encargo e as prestacións que se van executar<br>- a insuficiencia de medios materiais, persoais e técnicos propios do órgano que realiza o encargo para satisfacer esa necesidade<br>- 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)  | 9,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) | 1,00                    |                           |                      |                                     | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)                         | 1,00                                                     |                       |                             |                                    |



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

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)        |                             |                                    |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)      | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| MP.2.1               | <b>O medio propio non cumpre cos requisitos para selo.</b><br><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:<br>- que a condición de medio propio personificado respecto do concreto poder adjudicador que fai o encargo conste nos seus estatutos ou acto de creación<br>- 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                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
| MP.2.2               | <b>O medio propio non figura publicado na Plataforma de Contratación.</b><br><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> | 1                  | 1                        | 1                               | Inclusión na memoria xustificativa dunha análise sobre o cumprimento do previsto no artigo 32 da LCSP:<br>- que o medio propio personificado teña publicado a súa condición de tal na Plataforma de Contratación<br>- que conste na dita plataforma que é un medio propio presonificado respecto do poder adjudicador que realiza o encargo                                                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          | RISCO BRUTO TOTAL (RBT)         | 2,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNT)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT) |                             | 1,00                               |



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

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RISCO BRUTO (RB)   |                                |                                 | MEDIDAS 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               | <b>O medio propio non mantén a dita condición</b><br><br><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>                                                                                                    | 2                  | 1                              | 2                               | Dispoñer dunha lista actualizada de medios propios personificados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1                                                  |                                                          | 1                 | 1                             | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                                 | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 | Realizar unha revisión periódica do cumprimento polos medios propios dos requisitos para selo:<br>- máis do 80 por cento das actividades do ente destinatario do encargo lévanse a cabo no exercicio de encargos realizados.<br>- cando sexa un ente de personificación xurídico-privada, que a totalidade do seu capital ou patrimonio sexa de titularidade ou aportación pública.<br>- que se mantén o control, directo ou indirecto, análogo ao que se ostenta sobre os propios servizos. |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
| MP.3.2               | <b>Concentración de encargos nun medio propio concreto, no caso de que haxa varios.</b><br><br><i>Realízanse os encargos sempre ao mesmo medio propio ou a uns poucos (sempre que haxa máis) sen razóns obxectivas para elo</i>                                                                                      | 1                  | 1                              | 1                               | Inclusión na memoria xustificativa da motivación pola que xustifique a selección deste medio propio personificado fronte a outros que teñan parecido obxecto social:<br>- estudo comparativo de tarifas e eficiencia<br>- estudo comparativo de carga de traballo<br>- estudo comparativo de calidade e eficacia                                                                                                                                                                             | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                             | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                                 | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
| MP.3.3               | <b>O obxecto do medio propio ao que se realiza o encargo non coincide co tipo de actividades que se lle teñen encargado.</b><br><br><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> | 3                  | 1                              | 3                               | Inclusión na memoria xustificativa da motivación de que o obxecto social do medio propio comprende as actuacións obxecto do encargo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                             | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                                 | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   |                               |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                                   |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    | <b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b> | 2,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                                          |                   | <b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b> | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | <b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b> | 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.<br><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:<br>- existencia de tarifas aprobadas pola entidade pública da que depende o medio propio, co nivel de detalle necesario, para determinar a retribución do encargo<br>- que as tarifas están actualizadas para reflectir os custos reais de execución do encargo                                     | 3                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
| MP.4.2               | Elaboración incorrecta do orzamento<br><i>Na elaboración do orzamento non se aplican correctamente as tarifas aprobadas, non se estiman correctamente as unidades ás que se aplican as tarifas, ou se inclúe o IVE cando a operación non estea suxeita a IVE</i>                                             | 3                       | 3                        | 9                               | Dispoñer dun procedemento de elaboración do orzamento no que se teñan correctamente en conta:<br>- as tarifas aplicables<br>- as unidades materiais, persoais e temporais necesarias par a execución do encargo<br>- a aplicación ou non do IVE en función de que a operación estea ou non suxeita a IVE<br>- o custo efectivo das unidades subcontratadas, cando este sexa menor que as tarifas aprobadas | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             | 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<br><i>O medio propio realiza subcontratacións non previstas no encargo ou que superan os límites previstos na LCSP</i>                                                          | 3                  | 3                        | 9                               | Comprobar no momento da liquidación que o medio propio non realizou subcontratacións que non estivesen previstas no encargo, e que as subcontratacións efectivamente realizadas non superan o 50% do importe do encargo establecido no artigo 32.7 da LCSP, salvo que concorran as causas excepcionais previstas no dito artigo | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
| MP.5.2               | As actividades subcontratadas se retribúen por encima do seu custo efectivo<br><i>O medio propio obtén baixas de licitación, e factura consonte ao prezo orzamentado, sen ter en conta que o custo efectivo é inferior ás tarifas aplicables</i> | 2                  | 2                        | 4                               | Comprobar no momento da liquidación que as prestacións subcontratadas se compensan polo seu custo efectivo cando este sexa menor que as tarifas aplicables                                                                                                                                                                      | 2                                                  | 2                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 6,50                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                          |                   | 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 inxustificidos e/ou non cubren a necesidade administrativa prevista. |

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                    | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                 | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| MP.6.1               | Atrasos nos prazos de entrega dos produtos ou prestación dos servizos, entrega ou prestación incompleta ou por debaixo da calidade prevista<br><i>O medio propio non cumpre cos prazos, coas especificacións ou coa calidade previstos no encargo</i> | 3                  | 3                        | 9                               | Establecemento dun procedemento para a planificación dos encargos que analice as cargas de traballo do medio propio e o cumprimento por parte de este dos prazos de execución en exercicios anteriores | 1                                                  | 2                                                        | 2                 | 1                       | 2                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 2                     | 1                           | 2                                  |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Establecemento dun mecanismo de seguimento e control do cumprimento dos fitos ou entregas parciais durante a execución do encargo                                                                      |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 | Establecemento dun sistema de seguimento e control da execución do encargo de acordo co previsto nas prescricións técnicas                                                                             |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          |                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             |                                    |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                          | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)         |                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                          |                   |                         | RISCO NETO TOTAL (RNt)    |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 2,00                               |



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

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO (RB)        |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)        |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)        |                             |                                    |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impacto BRUTO (IB)      | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN)      | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR)      | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| MP.7.1               | <b>Incumprimento do deber de publicación dos encargo na Plataforma de Contratación consorte ao previsto no artigo 63 da LCSP</b><br><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                       | 3                        | 6                               | Dispoñer de instrucións internas que establezan os requisitos para acudir a encargos a medios propios personificados e as actuacións a desenvolver na tramitación, xestión e liquidación do encargo a medios propios, incluíndo:<br>- formalización do encargo nun documento que recolla o prazo de execución<br>- publicación na Plataforma de Contratación (perfil do contratante) do documento de formalización dos encargos superiores a 50.000€, IVE excluído<br>- publicación trimestral da información sobre os encargos superiores a 5.000€                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2                                                  | 2                                                        | 1                      | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                          | 1                           | 1                                  |
| MP.7.2               | <b>Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</b><br><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> |                         |                          | 0                               | 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.<br>Lista de comprobacións en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:<br>- 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 - Financiación pola Unión Europea - NextGenerationEU».<br>- 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 <a href="https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual</a> , así como supervisor que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público. |                                                    |                                                          |                        |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             | #VALOR!                            |
| MP.7.3               | <b>Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.</b><br><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>                                                                                                                                                                                                                               |                         |                          | 0                               | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                        |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                            |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO TOTAL (RBt) |                          | 6,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                          | RISCO NETO TOTAL (RNt) |                         | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt) |                             | 1,00                               |

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

Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.  
Lista de comprobacións en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:  
- Verificar que os encargos formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiación 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 supervisor que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.

Verificar que se identificou ao





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

| INDICADORES DE RISCO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RISCO BRUTO (RB)   |                          |                                 | MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          | RISCO NETO (RN)   |                         |                           | PLAN DE ACCIÓN       |                                     |                                                    |                                                          | RISCO RESIDUAL (RR)   |                             |                                    |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Ref. Indicador Risco | Indicador de risco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impacto BRUTO (IB) | Probabilidade BRUTA (PB) | Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB) | Descrición das medidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas | Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas | Impacto NETO (IN) | Probabilidade NETA (PN) | Risco NETO (IN x PN = RN) | Nova medida prevista | Prazo de aplicación ou implantación | Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar | Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar | Impacto RESIDUAL (IR) | Probabilidade RESIDUAL (PR) | Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR) |
| MP.8.1               | <b>Falta de pista de auditoría.</b><br><i>N o expediente do encargo ao medio propio nno consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do encargo, dende a planificación ata a liquidación e pagamento, así como a contabilización e a publicidade.</i>                                                                                                                                                                                           | 2                  | 2                        | 4                               | 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<br>Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.                | 1                                                  | 1                                                        | 1                 | 1                       | 1                         |                      |                                     |                                                    |                                                          | 1                     | 1                           | 1                                  |
| MP.8.2               | <b>Incumprimento da obriga de conservación de documentos.</b><br><i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>    |                    |                          | 0                               | 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) n° 241/2021. |                                                    |                                                          |                   |                         | #VALOR!                   |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
| MP.8.3               | <b>Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</b><br><i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Loita contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i> |                    |                          | 0                               | Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Loita contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).                              |                                                    |                                                          |                   |                         |                           |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       |                             | #VALOR!                            |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    | RISCO BRUTO TOTAL (RBt)  | 4,00                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                          |                   | RISCO NETO TOTAL (RNt)  | 1,00                      |                      |                                     |                                                    |                                                          |                       | RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)  | 1,00                               |