

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DE XENÉTICA FONTAO, S.A.

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, Xenética Fontao, S.A., adscrita á Consellería de Medio Rural (Fogga), 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.

PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DE XENÉTICA FONTAO, S.A.

ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN.....	1
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....	1
2.1	Misión, visión e valores.....	1
2.2	Organización e funcionamento.....	2
2.2.1	Organización.....	2
2.2.2	Recursos humanos.....	3
2.2.3	Recursos económicos.....	4
2.2.4	Marco normativo.....	5
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”.....	6
2.3.1	Medidas de prevención.....	6
2.3.2	Medidas de detección.....	7
2.3.3	Medidas de corrección.....	7
2.3.4	Medidas de persecución.....	7
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	8
2.4.1	A entidade.....	8
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.....	9
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	9
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	9
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	9
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	10
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> 10	
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos.....	11
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	12
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude.....	12
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos.....	12
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	16
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	17
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	17
5.2	Actualización e revisión.....	17

5.3	Comunicación e difusión.....	18
6	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	19

1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a sociedade mercantil pública autonómica Xenética Fontao, S.A (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.

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 Sociedade Publica Xenética Fontao, S.A. é unha sociedade mercantil pública autonómica das contempladas no art. 102 da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia, que ten como misión a prestación de toda clase de asesoramento e servizos ás persoas e organizacións dedicadas á mellora xenética animal, tanto físicas como xurídicas, de dereito público ou privado.

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 entidade ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A realización de estudos e actividades de servizo en relación coa mellora xenética animal.
- b) A recollida, o mantemento e a distribución de material xenético, así como a prestación de servizos mediante o emprego de biotecnoloxía nos campos da sanidade animal e a produción agropecuaria.

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:

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

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

De acordo cos estatutos desta entidade, o goberno e administración están encomendados aos seguintes órganos:

- a) A Xunta Xeral de Accionistas.
- b) O Consello de Administración.

A Xunta Xeral de Accionistas é o órgano soberano da sociedade e rexerase, no non disposto nos estatutos da entidade, polas normas contidas na Lei de sociedades de capital.

Os socios que constitúen o accionariado da sociedade son: a Consellería do Medio Rural, que participa a sociedade a través do Fondo Galego de Garantía Agraria (Fogga), no 80% a Asociación de Criadores da Raza Loura Galega (ACRUGA) no 10%, e a Federación de Frisoa Galega (FEFRIGA) no 10% do capital..

O Consello de Administración ten atribuída a competencia para adoptar todos os acordos que estean comprendidos no obxecto social da entidade, así como o exercicio daquelas facultades que a lei e os estatutos non reserven á Xunta Xeral.

Ostenta a Presidencia da entidade a persoa titular da Consellería do Medio Rural.

A organización da sociedade para a súa xestión ordinaria está formada polos distintos órganos ou departamentos:

- Dirección-Xerencia
- Área de Selección, Mellora Xenética, e producción.
- Área de Xenética Molecular
- Área de Biotecnoloxías Reprodutivas

2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 31 persoas traballadoras.

Sendo o último Cadro autorizado, de 27 02 2025:

717 – Entidade: **XENÉTICA FONTAO, S.A.**

Clasificación: Grupo III (Orde do 8 de xuño de 2012 – DOG nº 112, c

Liña orçam	Tipo Contrato	Denominación do Posto	Grupo/ Nivel	Postos
<u>PERSOAL DIRECTIVO</u>				
2999	AD	Director /a xerente	III-1	1
<u>PERSOAL NON DIRECTIVO</u>				
3000	Laboral	XEFE/A ÁREA		2
3003	Laboral	VETERINARIO/A SECCIÓN REPRODUCCIÓN		1
3007	Laboral	XEFE/A DE EXPLOTACIÓN		2
3009	Laboral	OFICIAL/A 2ª PEÓN/A		4
3018	Laboral	AUXILIAR LABORATORIO		5
3019	Laboral	ANTIGÜIDADE		0
3302	Laboral	VETERINARIO/A SECCIÓN XENÉTICA		1
3303	Laboral	VETERINARIO/A		3
3310	Laboral	AUXILIAR ADMINISTRATIVO/ A		1
4321	Laboral	VETERINARIO/A BIÓLOGOS GRUPO I		4
4546	Laboral	ANALISTA LABORATRIO		6
4897	Laboral	OFICIAL 2ª PEÓN/A (SENTENZA)		1
Total				31

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 4/2024, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2025, esta entidade conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

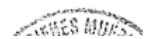
Orzamento de explotación: 4.369 (en miles de euros).

Orzamento de capital: 334 (en miles de euros).

Xenética Fontao, S.A, e unha sociedade mercantil do sector público autonómico participada maioritariamente pola Xunta de Galicia, adscrita a Consellería do Medio Rural o trvés do FOGGA no 80% do seu capital, correspondendo o restante 20% a partes iguais a Federación de Frisona Galega (FEFRIGA) e a asociación da raza Rubia Galega (ACRUGA).

A sociedade está inscrita no Rexistro Mercantil dende o ano 1998:

Denominación:	XENETICA FONTAO SA
Inicio de operaciones:	26/03/1998
Domicilio Social:	Centro Escolma Fontao LUGO 27290-LUGO
Duración:	Indefinida
NIF:	A27222207
Datos Registrales:	Inscrito en la hoja LU-5809, tomo 254, folio 72
Objeto Social:	prestación de toda clase de asesoramiento y servicios a las personas y organizaciones dedicadas a la mejora genética del ganado vacuno tanto físicas como jurídicas, bien sean de derecho público o privado, bien a través de contratos sujetos al derecho administrativo como civil o mercantil, o a través de convenios de colaboración. Todo esto lo podrá hacer, a su vez, directamente o a través de la participación en otras sociedades. De acuerdo con lo anterior, podrá realizar estudios y asistencias técnicas sobre los antedichos sectores y prestar servicios complementarios con aquellos relacionados, aunque estos sean de realización material de actividades por cuenta del contratante. Así mismo, gestionará el "Centro de Escolma de Fontao-Esperante" (Lugo).
Estructura del Órgano:	Consejo de administración
Último Depósito Contable:	2016
Identificación Entidad (PRE-LEI):	959800BN7LDC4J8HD430
CAPITAL SOCIAL	
Capital Suscrito:	360.607,26 Euros
Capital Desembolsado:	360.607,26 Euros



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 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Resolución do 6 de outubro de 2014, da Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio da Consellería de Facenda, pola que se ordena a publicación da modificación dos estatutos da sociedade mercantil pública autonómica Xenética Fontao, S.A., autorizada por Acordo do Consello da Xunta de Galicia do 11 de setembro de 2014.
- Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno.
- Código ético institucional da Xunta de Galicia.

- Real decreto legislativo 1/2010, do 2 de xullo, polo que se aproba o texto refundido da Lei de sociedades de capital.
- Real Decreto 1514/2007, do 16 de novembro, polo que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade.
- Lei anual de Orzamentos da Comunidade Autónoma.
- Real Decreto Lexislativo 2/2015, do 23 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto dos Traballadores.
- Lei 8/2003, do 24 de abril, de sanidade animal.
- Real decreto 45/2019, do 8 de febreiro, polo que se establecen as normas zootécnicas aplicables aos animais reprodutores de raza pura, porcinos reprodutores híbridos e o seu material reprodutivo, actualízase o Programa nacional de conservación, mellora e fomento das razas gandeiras e modifícanse os Reais Decretos 558/2001, do 25 de maio; 1316/1992, do 30 de outubro; 1438/1992, do 27 de novembro; e 1625/2011, do 14 de novembro.

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 todo 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) Asíumense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- 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) Asíumese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral que lle sexan de aplicación a esta entidade.

i) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa Canle de denuncias da Xunta de Galicia, habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

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

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

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

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

c) Promoverase a inclusión 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) Adoptar as medidas disciplinarias oportunas que se deriven destas actuacións polos cargos e órganos de dirección da entidade.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 A entidade

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

Desígnase como órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos desta entidade á persoa titular da Dirección-Xerencia.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

As medidas e as accións que se establecen neste plan específico son de aplicación á totalidade da actividade da 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/s 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 todo 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, facilitaránselle ao persoal da entidade os modelos previstos no plan xeral axeitados 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*

Por atoparse no suposto previsto no artigo 14.2 da Lei 2/2023, de 20 de febreiro, reguladora da protección das persoas que informen sobre infraccións normativas e de loita contra a corrupción, esta entidade comparte coa Administración xeral o sistema interno de información e os recursos destinados ás investigacións e á xestión da informacións que se reciban.

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

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

solicitud dunha cita para reunión persoal nas dependencias centrais en Santiago de Compostela.

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

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

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

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

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

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

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

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

Riscos avaliados

De conformidade coas conclusións do plan xeral e co documento técnico "Catálogo de riscos por áreas de actividade", aprobado polo Consello de Contas, avalíanse os riscos correspondentes á área de contratación desta entidade, no anexo A.

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
1	limitado	O custo para a organización de que o risco se materializase sería limitado ou baixo, dende un punto de vista económico, de xestión ou de reputación (por exemplo, suporía un traballo adicional que atrasa outros procesos).

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

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

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

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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, selecciónanse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas 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 acceptable, significativo ou grave, que reflicte o grao de exposición real na actualidade, coas medidas efectivamente implantadas na organización.

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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

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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

Asúmense as bandeiras vermellas previstas no plan xeral que lle sexan de aplicación a esta entidade 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.

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	2,50	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	2,50	1,25	1,25
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	2,25	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	2,25	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	2,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	2,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	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	2,50	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,00	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos secretos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT-			2,20	1,03	1,03

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As celas de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os cales se ofrecen tamén de forma parcial en cada folla para os efectos de orientar ao centro directivo ou a entidade instrumental sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

RISCO		
C.1	Non suxeición normativa	Fracturación de procedemento existendo no cumprimento e aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IP x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO coas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA coas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.11	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores no adxudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que reñen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección declarada non determinado licitador.	3	1	3	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención	3	3	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos exigidos para participar na licitación e para cubrir a condición de adxudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que reñen a contratación e nos anuncios de licitación												
C.12	Os pregos que reñen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do funcionamento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	2	1	2	Verificar que os pregos que reñen a contratación teñen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devandidos programas de control	3	3	1	1	1				1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)						RISCO NETO TOTAL (RNet)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
		2,50						1,00							1,00		

RISCO		
C.3	Conflitos de intereses	Impedimentos que han de evitar a atuação profissional, sendo comprometidos por razões familiares, afetivas, de afinidade política ou regional, de interesse econômico.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Base	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RE)	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 x RE)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pelas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RE)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, os expertos avaliadores ou os responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunhas delas.</i>	2	1	2	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	3	3	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que violara as prescricións técnicas e dos seus cargos												
					Período que os criterios de adjudicación sexan iniciados de forma clara nos pregos e non dos lugares a interpretación												
					Exigir de licitadores que garanta un certo grao de integridade e imparcialidade na selección dos membros da mesa de contratación												
					Deser de sistemas que garanta un certo grao de integridade e imparcialidade na selección do persoal que avalia as ofertas técnicas dos licitadores												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na sesión ou na planificación da contratación con finalidade desleal mudan os procedementos ordinarios de modo conveniente para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores	3	3	1	1	1					1	1	1
					Comprobación pólus Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento												
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores												
C.2.3	Especificación pactada para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	3	3	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					Verificación de especificación por oficiais de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas												
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Algoz notificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a execución dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao remate.</i>	2	1	2	Aprobación prévia nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórroga dos contratos			2	1	2					2	1	2
					Revisión por Asesoría Xurídica e intervención												
					Aprobación por instancia superior ao proponente												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,25

RISCO		
C.3	Deviación de ejecución de contrato	O contratista incumpra as especificacións do contrato perante a súa execución.

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 (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB x SE)	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 x SE)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x SE)		
C.3.1	Non salír responsabilidades por incumpramentos contractuais <i>O contratista percibe inmediate dende dunha execución deficiente, por as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se reflicen nos propios efectos do baixo nivelidade de súa entidade que pode dicir-se no dobre a rentabilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	2	1	2	Previsión nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalizacións automáticas e específicas para as prestacións contratadas.	3	3	1	1	1					1	1	1		
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Controlábase os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos iniciada no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	1	3	Garantir unha axustada especificación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non teñan os recursos que permitan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato.	3	3	1	1	1					1	1	1		
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de transferir os pagamentos, incluídas as melloras ou variacións propostas polo contratista no seu oferta, así as condicións específicas que modifiquen a actualización en base remanente.</i>	2	1	2	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Posteriormente serán designados polo comité da propia administración con coñecementos especializados na materia. Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico no que se propoñen as razóns de execución, con preceptivamente expostas sobre o cumprimento das condicións de prestación que se contemplaron na actualización do contrato (técnicas, condicións específicas de materiais, ...) Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en base remanente do contratista e que se informaron inicialmente para a actualización do seu licitar	3	3	1	1	1					1	1	1		
C.3.4	Determinación dos prezos non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alíase aos prezos de mercado pode axerar ofertas tan baixas que, cumprido os regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	2	1	2	Especificación nos prezos ou na documentación contractual os parámetros mínimos e os criterios de determinación dos prezos do contrato.	3	3	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (BRB)		2,25							RISCO NETO TOTAL (RNB)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	1,00

RISCO		
C.4	Fraude	Elementos transaccionales de irregularidades que resultan perjudicando a participación, reducción notada en la devolución de fondos públicos. Resulta esencial a consecuencia de la

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS O ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidad BRUTA (PB)	Riesgo BRUTO (RB) (IB x PB x SE)	Descripción de medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Riesgo NETO (RN x PN x SE)	Nueva medida prevista	Plazo de aplicación o implantación	Reducción de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Reducción de PROBABILIDAD NETA por las medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Riesgo RESIDUAL (RR) (IR x PR x SE)
C.4.1	Valuación de seguridad de las proposiciones con posterioridad a la presentación Difusión de contenido de las proposiciones de los licitadores antes de su apertura formal o ignorando o sin carácter confidencial.	2	1	2	Emprego da licitación electrónica	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subministrar información privilegiada a determinadas empresas sobre las contrataciones que se prevé realizar Filtrado de información relevante antes de hacerse pública.	3	1	3	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro sector prevé realizar ao longo do exercicio	2	3	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenvolvemento do procedemento para emitir filtracións a persoas ajenas que se interesan por conseguir información máis específica												
C.4.3	Disponer un trato de favor a determinados licitadores Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das presuncións técnicas, en criterios de selección ou en criterios de adjudicación.	3	1	3	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	2	2	1	1	1					1	1	1
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos												
C.4.4	Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	1	1	1	Uso verificado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	3	2	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenvolvemento do procedemento para emitir filtracións a persoas ajenas que se interesan por conseguir información máis específica												
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)	2,25				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00

RISCO		
C.5	Falsidade documental	Existir um documento baseado para obter a prestação de subcontrato ou outra atividade que impediram a subcontratação em seu favor, em contrapartida, os impactos financeiros e de imagem.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Base	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO cunha medida implantada	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cunha medida implantada	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO por unha medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA por unha medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)
C.5.1	Falsamente na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se ten en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	3	3	1	1	1					1	1	1
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude de normativa sectorial</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes	3	3	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantis												
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación												
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de aceptación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha realización de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se emitiron nos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.</i>	2	1	2	Comprobación mediante cruces de BD	3	3	1	1	1					1	1	1
					Inspeccións sobre o terreo												
					Verificacións de documentos electrónicos												
					Verificación dos requisitos legais das facturas, récéptos, recibos, recibos e outros justificantes												
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o subcontratado subcontrate a execución das prestacións incluídas												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prestação de dobre financiamento ou de pagar a conta de actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R)			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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN x RS)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pelas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RS)
C.6.1	Custos laborais falsos <i>A documentación achegada polas laboradoras en calquera fase do desenvolvemento inclúe estimacións de salarios, inculcadas no contrato dos custos laborais inculcadas a execución das prestacións contratadas (costos incorrecións de taxa de obra, tempo laborais incorrecións, gastos asociados a personal inculcacións, etc.).</i>	3	1	3	Cotexo de facturas con contratos e nóminas a tempo de traballo	2	2	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 traboense en conta os prezos dos convenios colectivos												
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados de prestacións contratadas non axustan a calidade buscada nos proxectos.</i>	2	1	2	Solicitude de probas adicionais	2	2	1	1	1					1	1	1
					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou mediante financiamento doutras fontes distintas ao contrato axudado cos Administracións, creando un lucro para o contratista.</i>	1	1	1	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os prezos que respóndan a contratación atópanse sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, comprometido ou contratado para financiar os mesmos gastos												
					Comprobacións cruzadas de bases de datos												
					Detallar nos termos referenciales certificados ou declaracións que detallan a finalidade de financiación autorizada												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
C.7	Limitación de concurrencia	Não se garante que o procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismo.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador	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) (IN x PN = RN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pelas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedimentos é incompleta, irregular ou limitada, ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas	2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anexos de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Deixar constancia escrita ante das ofertas presentadas e da data de súa presentación e apertura, así como das motivos de retardamento, se é o caso.												
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, unívoca ou unanímica, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e non xustificación adecuada	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de licitación.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Verificación polas intervencións delegadas.												
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)

RISCO		
C.8	Trato discriminatório na seleção de educatários	Tem-se garantido um procedimento objetivo de seleção de educatários, o qual limita o seu acesso às instituições em termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO por medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados listados. Os grupos definen un produto dunha mesma natureza en lugar dun produto analítico, e existe unha limitación controlada entre os consumidores. Realiza un grupo de servizos o produto que listados concretos ou especificamente especificados anteriormente restrinxen para evitar a certos listados ou restrinxen a súa "accesibilidade" e, en consecuencia, a súa forma de adquisición e uso en consecuencia, ou restrinxen a cláusulas do regulamento máis restritivas (haber requisitos de admisión económica ou financeira, de idade ou profesional, etc.). Por esta razón defínese o grupo de servizos, tendo en conta a complexidade que o listado de procedemento de servizos característicos, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un listado.	3	1	3	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de educación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato	3	3	1	1	1					1	1	1
	Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas																
	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicables ao contrato																
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de educatarios. Non se definen parámetros obxectivos de educación ou non se aplica uniformidade e humanidade de criterios na educación.	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de educación definidos nos grupos	3	3	1	1	1					1	1	1
	Utilizar, sendo posibles, criterios de educación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización																
	Cumprimento dos requisitos por parte dos listados propostos para obter a condición de educatarios																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

RISCO		
C.3	Perda de pista de auditoria	Tras la gestión a conservación de toda la documentación e para reduccion contable para disponer pista de auditoria suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (NR)		PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (BI)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (BI x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO por las medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA por las medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.3.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación 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.	2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos														
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser presentados	3	3	1	1										
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental														
C.3.2	Os documentos non se conservan Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	2	1	2	Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	3	1	1	1									
		RISCO BRUTO TOTAL (BRt)		2,00					RISCO NETO TOTAL (NRt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00	

RISCO		
C.10	Risco de Colusión	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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.10.1	Simulación de falsos licitadores Recíbense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.	2	1	2	Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión	2	3	1	1	1					1	1	1	
					Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos)													
					Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas													
					Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal.													
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación													
					Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias: os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc...), os mesmos erros, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares													
C.10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista; ofertas inusuais o similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc...; os licitadores retiran as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.	2	1	2	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións inusuais entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.													
					Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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 excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	2,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	3,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	1,75	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	2,25	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	2,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	2,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	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	2,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,00	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			2,10	1,00	1,00

INTERPRETACIÓN DOS RESULTADOS:

As células de "Resultado da valoración" calcúlanse directamente por estar vinculadas cos resultados das follas onde se desenvolve cada un dos riscos.

Dentro de cada un dos riscos, no caso de que o risco neto total sexa elevado, unha vez descontados os efectos das medidas implantadas, deberán incorporarse as medidas adicionais necesarias ata que o valor do risco residual total se reduza a niveis aceptables.

De forma complementaria ou adicional, recoméndase aplicar as medidas oportunas se nos indicadores de risco que se desenvolven nas follas de cada un dos riscos se indica que non hai medidas, así como se calquera dos distintos indicadores de risco permanecen elevados, os

RISCO		
Ref. do risco	Denominação do risco	Relevância do risco
C.1	Non suxección normativa	Transmisión de procedimientos excluidos ou modulando a aplicación da normativa de contratación

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)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios	2	1	2	Revisión de pregos por Asesoría Jurídica e intervención	3	3	1	1	1					1	1	1
	Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia																
	Verificar que os requisitos exigidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación ou nos documentos asimilables vinculados á contratación menor, e nos anuncios de licitación ou nas solicitudes de ofertas vinculadas á contratación menor.																
C.1.2	Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxección aos controis dos organismos competentes	2	1	2	Verificar que os pregos que rexeen a contratación ou os documentos asimilables vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalizan, esixen o compromiso do solicitante de sometere aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	3	3	1	1	1					1	1	1
	Os licitadores non son plenamente conscientes do contencemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.																
	NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*																
C.1.3	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor	2	1	2	Comprobación polas Intervencións Delegadas de índices de fraccionamento e de cumprimento dos límites económicos ou de duración máxima	3	3	1	1	1					1	1	1
	Non se respetan as limitacións legais que a normativa impoñe para a contratación menor, límites económicos mínimos, fraccionamento do abastecemento do contrato, duración máxima e prórroga																
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
		2,00						1,00							1,00		

(*). A propia natureza da contratación menor, menos formalizada, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lla resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do risco	Relevância do risco
C2	Conflitos de interesses	Interesse em parcialidade e subversividade derivada de situações mas que os princípios de objetividade e neutralidade que tem de visar a execução profissional estão comprometidos por razões familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interesse económico ou por qualquer outro motivo, directo ou indirecto, de interesse pessoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descrição das medidas	Redução do IMPACTO BRUTO com medidas implantadas	Redução da PROBABILIDADE BRUTA com medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Praxis de aplicação no implementaçon	Redução do IMPACTO NETO pela medida a implantar	Redução da PROBABILIDADE NETA pela medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.21	Influência deliberada na valoração e selecção dos adjudicatarios <i>As pessoas que integram a mesa de contratação, as expertes avaliadoras ou as responsáveis de adjudicação influem deliberadamente na valoração das ofertas para favorecer a alguém/s delas.</i> NÃO APLICA NA CONTRATAÇÃO MENOR*	3	1	3	Declaração de ausência de conflitos de interesses de todos os membros das mesas de contratação.	3	3	1	1	1					1	1	1
					Regulação nos regimes de prestação em caso de detecção de conflitos de interesses.												
					Exclusão das mesas de contratação do pessoal que elabore as prescrições técnicas e dos JIÁI LÍCÍOS												
					Verificar que os critérios de adjudicação estão incluídos de forma clara nos termos e condições de contratação.												
					Opção de sistemas que garantam um certo grau de rotação e imparcialidade na selecção dos membros da mesa de contratação.												
C.22	Adjudicação directa irregular mediante o uso indevido da contratação menor <i>As pessoas que participam na selecção ou na justificação da contratação com finalidade de favorecimento ou de maior conveniência para favorecer a um licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Sistema de alertas que informem da concentração de contratos em provedores	3	3	1	1	1					1	1	1
					Comprovação pelas Intervenções Delegadas de indícios de fracionamento												
					Revisão periódica de concentração de contratos em provedores												
					Solicitude de três ofertas sendo o mercado oferece essa possibilidade												
C.23	Especificação pautada para favorecer a determinados licitadores <i>As pessoas que participam na elaboração dos regimes, administrativos ou expertes técnicos, ou as responsáveis de preparação do contrato influem deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a alguém licitador ou grupo de licitadores.</i> NA CONTRATAÇÃO MENOR SÓ APLICA NO CASO DE SE ELABORE UM PREÇO OU DOCUMENTO ADJUDICATÓRIO*	3	1	3	Declaração de ausência de conflitos de interesses do pessoal que participe na elaboração dos regimes	3	3	1	1	1					1	1	1
					Regulação nos regimes de prestação em caso de detecção de conflitos de interesses												
					Verificação de especificações por oficinas de supervisão, intervenções delegadas, ou por entidades especializadas												
C.24	Ampliação de contratos existentes para efetuar a licitação <i>Algoz justificam os motivos, formais ou técnicos para ampliar o volume dos contratos e aliado a processo de licitação que deveria suceder ao orçamentário.</i> NÃO APLICA NA CONTRATAÇÃO MENOR*	3	1	3	Aplicação prevista nos regimes de possibilidade de ampliação no princípio de contratação	3	3	1	1	1					1	1	1
					Revisão por Assessoria Jurídica e Intervenção												
					Aplicação por instância superior ao proponente												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		1,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

(*) A própria natureza da contratação menor, menos formalizada, mais ágil e breve, e de duração máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedimentos de contratação não têm resultados de aplicação por impossibilidade material, ou por ausência de aplicação em casos concretos.

Ref. de riesgo	RISCO Denominación del riesgo	Descripción de obra
C.3	Desviación de ejecución de contrato	O contratista incumple en especificaciones de contrato durante a sua execução

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR = BR)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = NR)	Nova medida prevista	Praxe de aplicación no implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)			
C.3.1	Non existir responsabilidades por incumprimentos contractuais O contratado poderá incurrir en atrasos durante a súa execución debido, polo menos, a consecuencia dos incumprimentos das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade dentro de escasa entidade que pode asumir sen altera a veracidade económica da súa actuación incorrecta NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OS SE FORMALICIE UN CONTRATO"	1	1	1	Previsión nos prezos de cláusulas, ou documentos asimilables á contratación menor, de que nos casos de incumprimentos se podían aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	2	2	1	1	1					1	1	1			
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato Comprobarse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa crecibidade de pagamentos incluído no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.	2	1	2	Garantir unha avaliada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexen as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos documentos	2	2	1	1	1					1	1	1			
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de traballar os pagamentos, incluídos as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que existiran e actualízase en base temporal NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE"	2	1	2	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica asentada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamento expreso sobre o cumprimento das características de prestación que se contemplaron na actualización do contrato (melloras, condicións especiais de execución, etc.) Comprobar a calidade das prestacións executadas en base nos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en base temporal de contratista e que se informaron favorablemente para a actualización ao seu favor	2	2	1	1	1					1	1	1			
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado Unha función dos instrumentos de licitación antes do prezo de mercado pode verse afectada tan baixo que, cumpridos os regras de procedemento, comprueban unha execución correcta das prestacións contratadas NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE"	2	1	2	Especificar nos prezos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	2	2	1	1	1					1	1	1			
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)			1,75				RISCO NETO TOTAL (NR)			1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración mínima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non teñan resultados de aplicación por imposibilidade material, ou os resultados de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do risco	Relevância do risco
C.4	Fraude	Corrupção intencional de irregularidades que tenham por objecto a percepção, retenção indevida ou desvio de fundos públicos. Resulta exercida a consciência de intencionalidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (BR) (IR x PR x RG)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO cunha medida implantada	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cunha medida implantada	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN x RG)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación en implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RG)
C.A1	"Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación Divulgar o contido das propostas antes da súa apertura formal ou ignorando a súa natureza confidencial. NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NO CASO DE QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS POSSIBLES ADJUDICATARIOS?"	2	1	2	Emprego de licitación electrónica	2	2	1	1	1					1	1	1
					Uso automatizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX												
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenvolto do procedemento para avaliar filtracións a persoas alichas que se interesan por conseguir información máis específica												
C.A2	"Substituír información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se pretenden realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	2	1	2	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro vector prevé realizar ao longo do exercicio	2	2	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenvolto do procedemento para avaliar filtracións a persoas alichas que se interesan por conseguir información máis específica												
C.A3	"Disponer un trato de favor a determinado/s licitador/es Favorecer a posición de determinado/s licitadores mediante o establecemento das prescrición técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.	2	1	2	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	2	2	1	1	1					1	1	1
					Declaração de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das prezos												
					Classificación na documentación contractual do recurso á contratación electrónica												
C.A4	"Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores. NA CONTRATACIÓN MENOR SO APLICA NOS QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS POSSIBLES ADJUDICATARIOS?"	2	1	2	Uso automatizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	2	2	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenvolto do procedemento para avaliar filtracións a persoas alichas que se interesan por conseguir información máis específica												
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		2,25			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

(*) A simples natureza de contratação menor, menos formalista, mais ágil e breve, e de discreção máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedimentos de contratação não (se) resultem de aplicação por impossibilidade material, ou se resultem de aplicação em casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do Risco	Regras de Ativação
C3	Falsidade documental	Adujudicar contratos sobre uma base documental que falasse as condições exigidas para obter a condição de adjudicatário ou multa apesar que impediria a adjudicação ao seu favor, e/ou como pagar os importes pactuados na base a documentação justificativa elaborada, fôrta ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS 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)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Praxe de aplicación no implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RE) (IR x PR = RE)				
C3.1	Falsamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se ten en conta no procedemento (declarações, compromissos, información financeira, etc.) NON APLICAR NA CONTRATACIÓN MENOR?	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Declaración responsable conforme non variaren as circunstancias que conste na intención do licitador no realizar o correspondente	2	2	1	1	1					1	1	1				
	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe de comprobación de documentación do proceso de licitación	2	2	1	1	1					1	1	1				
C3.3	Presentación de Facturas duplicadas, falsas ou infladas As bases de acreditación, os contratos presentan facturas que non corresponden a unha adjudicación de base ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos de facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.	2	1	2	Comprobación mediante cruces de BD																
					Inspeccións sobre o terreo																
					Verificación de documentos electrónicos																
					Verificación dos requisiros legais das facturas, réditos, contratos, recibos e outros justificantes		2	1	1												
					Verificación dos requisiros e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións distintas...																
					Consultar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RE)		1,00					

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lía resultar de aplicación por imposibilidade material, ou no resultado de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do risco	Regras de risco
C.5	Sobrefinanciamento	Incumprimento da proibição de dívida financiamento ou de superar o custo de actividade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR x RG)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO cunha medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA cunha medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RG)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RG)
C.5.1	Cortes laborais falsos	2	1	2	Cifras de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Verificación dos recibos de asistencia ou sistemas de recibo das horas de traballo facturadas Verificar se documentación contratual que na determinación do prezo do contrato se tiveron en conta os prezos dos convenios colectivos	2	2	1	1	1					1	1	1
	NOM APLICA NA CONTRATACIÓN MENOS* (aplicase o indicador C.5.2)																
C.5.2	Traballo de insuficiente calidade	2	1	2	Solicitude de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados	2	2	1	1	1					1	1	1
	NOM APLICA NA CONTRATACIÓN MENOS* (aplicase o indicador C.5.2)																
C.5.3	Débito financeiro	2	1	2	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato Verificar que os prezos que reñen a contratación adóitanse sobre a prohibición de débito financiamento, coas referencias legais oportunas e traslado ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, conxuntamente co contrato para financiar os mesmos gastos Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación outorgada	2	2	1	1	1					1	1	1
	NOM APLICA NA CONTRATACIÓN MENOS* (aplicase o indicador C.5.2)																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		1,00						1,00						1,00			

[7] A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non teñan resultados de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

Ref. do risco	RISCO	
	Denominação do risco	Descrição do risco
C7	Limitação da concorrência	Non se garante que o procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RE)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción das medidas	Redución de 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 pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RE) (IR x PR = RE)
C7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifica-se a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas	2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento	2	2	1	1	1					1	1	1
	Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data de súa presentación e apertura, así como das medidas de reactamento, se é o caso																
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR ^(*)																
C7.2	Elección de transmisión alternativa, urgente ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada	2	1	2	Revisión da xustificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación	2	2	1	1	1					1	1	1
	Utilización de modalidades de transmisión que permitan reducir prazos ou publicidade ou fin de entorpecer a concorrencia que estean adecuadamente xustificadas, non garantindo os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia																
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR ^(*)																
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		2,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RE)		1,00			

(*) A ampla natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e breves, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non teñan resultado de aplicación por irrelevancia material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do risco	Relevância do risco
C.8	Tudo discriminatório na seleção de adjudicatário	Não se garante um procedimento objetivo de seleção de adjudicatário, o que limita o seu acesso à licitação em termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO cunha medida implantada	Redución de PROBABILIDADE BRUTA cunha medida implantada	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución de IMPACTO NETO tras medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA tras medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RN)
C.8.1	Especificación definida para favorecer a determinados licitadores <i>Os prezos definen un produto dentro desta concreta en lugar dos produtos xerais, e existe unha especificación orientada entre as características fixadas nos prezos e os servizos e produtos dos licitadores concretos, ou establece especificacións excesivamente restrictivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "beneficiar" e favorecer a unha clase fronte de adjudicatarios e estar así a comprometer, ou establecerse cláusulas ou requisitos máis restrictivos fronte aos requisitos de natureza económica ou financeira, ou facer os procedementos de contratación de outros tipos, bens ou servizos a contratar que o establecido no procedemento de outros característicos, materiais e económicos ou buscando favorecer a un licitador.</i> <i>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ADHIBIBLE*</i>	2	1	2	Revisión da especificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	2	2	1	1	1				1	1	1	
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas.												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as especificacións técnicas aplicables ao contrato.												
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación.</i> <i>As persoas que participan no proceso ou na planificación da contratación con facultades decisivas favorecen a un licitador mediante a sintonía directa de prestación con relación debidamente outras opcións</i>	2	1	2	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos prezos.	2	2	1	1	1				1	1	1	
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización.												
					Comprobar o cumprimento das requisições por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios.												
					Verificación do cumprimento do contrato de acordo coa documentación anexa a dos criterios de adjudicación do contrato.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		100						100						100			

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non teñan resultado de aplicación por imposibilidade material, ou os resultados de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do Risco	Relevância do risco
C3	Perda do preço de auditoria	Na se garante a conservação de toda a documentação e dos recibos contábeis para depor do preço de auditoria suficiente

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)	Descrição das medidas	Redução do IMPACTO BRUTO com medidas implantadas	Redução da PROBABILIDADE BRUTA com medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PR = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicação no planeamento	Redução do IMPACTO NETO após medidas a implantar	Redução da PROBABILIDADE NETA após medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.B1	Os preços não estão em conformidade com as normas de que resultam a documentação de que se garante a sua preservação de conservação de documentação	2	1	2	Verificar que os preços de licitação a forma correcta de documentar os gastos	2	2	1	1	1					1	1	1
	Verificar que os preços especificam os documentos que devem ser conservados																
	Verificar que os preços definem de forma clara os prazos de conservação documental																
C.B2	Os documentos não se conservam	2	1	2	Verificar que os preços estejam o compromisso do licitador de conservar a documentação nos prazos estabelecidos	2	2	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		1,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00

(7) A simples natureza da contratação menor, menos formalista, mais ágil e breve, e de duração máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedimentos de contratação não lhe resultem de aplicação por impossibilidade material, ou se resultem de aplicação em casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Descrição do risco	Regras de risco
C.10	Risco de Colusão	Pactos, acordos de manipulação entre empresas para limitar ou eliminar a concorrência nos processos de licitação, no entanto das opções os directores de aumentar os preços ou reduzir a qualidade dos bens e serviços.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RB) (IR x PR = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO nas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA nas 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 pelas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.10.1	Simulación de falsos licitadores Receberem directas ofertas de entidades que presenten vinculación empresarial, de licitadores ficticios ou sem experiencia ou autor ou ofertas ficticias que se presenten a câmbio aplicantes e entre dúbida de que pretendan obter o contrato. NA CONTRATACIÓN MENOS OS APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VÁRIOS POSÍBILES ADJUDICATARIOS?	2	1	2	Existencia de traslado de expediente à Comissão Gulgo de Competência tendo a Mesa de contratação estime que existem indícios fundados de colusão. Comprovar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de información de calidade, datos de acceso. Comprovar as interrelacións das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión das listas web ou de información de contactos das empresas. Control das ofertas para verificar que non inclúan subcontratación a operadores non autorizados na licitación polo contrato, proceso. Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación. Estabelecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias ou documentos contendo datos ficticios (dirección, número de teléfono, persoal, etc.), ou mesmo erros, redacción, similitudes formais, modificacións de datos.	2	2	1	1	1						1	1	1
C.10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores partem a súa participación no procedemento ao aberto de problematizar o licitador que resultou contratado, oferta abusiva o condutor, as ofertas presentadas presentaban erros de base, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moitos próximos, números repetidos, semellantes, etc., os licitadores entre si non se presentan, o licitador propoñe como adjudicatario non acepta ou renuncia a adjudicatario, etc. NA CONTRATACIÓN MENOS OS APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VÁRIOS POSÍBILES ADJUDICATARIOS?	2	1	2	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou baixas ou das relacións atípicas entre licitadores. Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacións íntimas entre licitadores, ofertas que parecen colúser, perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc. Confirmar a ausencia de influencia entre licitadores sobre outros	2	2	1	1						1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		2,00						1,00							1,00			

(*) A própria natureza da contratação menor, menos formalizada, mais ágil e breve, e de duração máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedimentos de contratação não lhe resultem de aplicação por impossibilidade material, ou no resultado de aplicação em casos concretos.