

O Programa Marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión 2021-2024 aprobado polo Consello da Xunta de Galicia o 26 de maio de 2021 preveu no seu eixo 4 a elaboración e aprobación de plans de prevención de riscos de xestión que afecten á integridade institucional en cada consellería e en cada entidade instrumental do sector público autonómico.

Así, o Plan xeral de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da Xunta de Galicia aprobado polo Consello da Xunta de Galicia o 10 de decembro de 2021 (en diante, plan xeral) enmárcase 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.

Ademais, as autoridades comunitarias veñen esixindo a aplicación de medidas en materia de prevención da fraude vinculadas á xestión dos fondos europeos. En particular, atender as necesidades da xestión dos Fondos do instrumento de recuperación Next Generation EU aprobado polo Consello de Europa o 21 de xullo de 2020, e en especial as do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR) desenvolvido en España mediante o Plan Nacional de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR), esixe a aprobación de plans de prevención de riscos e medidas antifraude.

O PRTR configúrase como un instrumento promovido a nivel da Unión Europea orientado a mitigar os impactos da Pandemia Covid-19, así como a transformar a sociedade, cos obxectivos de modernizar o tecido produtivo, impulsar a descarbonización e o respecto ao medio ambiente, fomentar a dixitalización, e a mellora das estruturas e recursos destinados á investigación e formación, conseguindo en última instancia unha maior capacidade da sociedade para superar problemas como a pandemia, conforme o marco establecido no Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de



febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR).

O artigo 8 do antedito Regulamento, relativo á execución do PRTR, determina que "A Comisión executará o mecanismo en réxime de xestión directa de conformidade coas normas pertinentes adoptadas en virtude do artigo 322 do Tratado de Funcionamento da Unión Europea, en particular o Regulamento Financeiro e o Regulamento (UE, Euratom) 2020/2092 do Parlamento Europeo e do Consello". Isto conleva o deseño de instrumentos específicos e a adaptación dos procedementos no marco que se define.

Coa finalidade de facer efectivas as iniciativas propostas no menor tempo posible, as administracións públicas deben adoptar múltiples medidas, entre as que se atopan a adaptación dos procedementos de xestión e o modelo de control, xunto coa configuración e o desenvolvemento dun sistema de xestión que facilite a tramitación eficaz das solicitudes de desembolso aos Servizos da Comisión Europea, conforme aos estándares requiridos, tanto desde o punto de vista formal como operativo.

Este sistema de xestión do PRTR configúrase para o conxunto do estado na Orde HRP/1030/2021 (BOE 234, do 30 de setembro de 2021), que concreta as directrices que garanten o cumprimento coordinado dos requirimentos establecidos pola normativa comunitaria para a execución do PRTR e inclúe medidas contra o fraude e a corrupción.

Concretamente, o seu artigo 6, coa finalidade de dar cumprimento ás obrigas que o artigo 22 do Regulamento (UE) 241/2021, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, impón a España en relación coa protección dos intereses financeiros da Unión como beneficiario dos fondos do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, establece que toda entidade, decisoria ou executora, que participe na execución das medidas do PRTR deberá dispor dun "Plan de medidas antifraude" que lle permita garantir e



declarar que, no seu respectivo ámbito de actuación, os fondos correspondentes se utilizaron de conformidade coas normas aplicables, en particular, no que se refire á prevención, detección e corrección da fraude, a corrupción e os conflitos de intereses.

Nesta liña, o plan xeral configúrase como o instrumento do sector público autonómico galego que ten por finalidade acadar un modelo de organización pública orientada ao cumprimento dos principios de responsabilidade, transparencia, optimización dos recursos, integridade institucional e medidas antifraude para unha adecuada xestión e avaliación dos seus riscos, incluída a fraude, que dea soporte aos procesos de planificación, toma de decisións, execución das actividades e boa xestión dos recursos públicos, en especial daqueles derivados do MRR. E como tal serve de guía para os plans de prevención de riscos que adopten os centros directivos e entidades instrumentais da comunidade autónoma.

O plan xeral recolle unha análise dos principais riscos de xestión detectados, que afectan a toda a organización, e unha serie de medidas de minimización dos devanditos riscos, que resultan aplicables de xeito inmediato a todos os órganos e entidades que conforman a administración xeral e o sector público autonómico.

Unha correcta metodoloxía esixe que en cada departamento ou entidade se proceda a realizar unha axeitada e individualizada análise dos riscos en función da súa actividade, polo que o plan xeral debe completarse con plans específicos de prevención de riscos de xestión de cada un dos centros directivos e entidades instrumentais da Xunta de Galicia.

O Decreto 58/2022, do 15 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Xunta de Galicia determinou unha nova organización dos distintos departamentos, creando a Vicepresidencia Segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, que pasa a asumir gran parte das atribucións



da anterior Vicepresidencia Primeira e Consellería de Presidencia, Xustiza e Turismo.

Mediante o Decreto 73/2022, do 25 de maio, polo que se fixa a estrutura orgánica das vicepresidencias e das consellerías da Xunta de Galicia determinouse que, para o exercicio das súas funcións, a Vicepresidencia Segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e deportes estrutúrase nos seguintes órganos superiores e de dirección:

1. Secretaría Xeral Técnica
2. Secretaría Xeral para o Deporte
3. Dirección Xeral de Xustiza
4. Dirección Xeral de Administración Local
5. Dirección Xeral de Relacións Institucionais e Parlamentarias
6. Dirección Xeral de Emerxencias e Interior
7. Dirección Xeral de Relacións Exteriores e coa Unión Europea

De acordo co anterior, a Secretaría Xeral para o Deporte está actualmente adscrita á Vicepresidencia segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, cuxo plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude foi aprobado o 29.04.2022 baixo a denominación da entón Vicepresidencia Primeira e Consellería de Presidencia, Xustiza e Turismo. O Plan específico da Secretaría Xeral para o Deporte foi aprobado como 1ª adenda ao plan da consellería, mediante Resolución do vicepresidente segundo e conselleiro do 30 de novembro de 2022.

Por outra banda, a Fundación Deporte Galego foi constituída pola Xunta de Galicia como fundación de interese galego para o fomento do deporte e a práctica deportiva no seu ámbito de actuación. A Fundación, constituída sen



ánimo de lucro, está declarada de interese galego por Orde do 19 de xuño de 2001.

Ten a consideración de medio propio e instrumental da Xunta de Galicia, o que implica a súa vinculación ao réxime dos artigos 47 e seguintes da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.

A Fundación Deporte Galego está adscrita á Secretaría Xeral para o Deporte e agora propón, para a súa aprobación como nova adenda ao Plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da consellería, o seu propio plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

Consta a manifestación do seu compromiso co Código ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude.

Por todo o anterior,

RESOLVO

Aprobar como 2ª adenda ao Plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da Vicepresidencia segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, aprobado o 29 de abril de 2022 como a entón Vicepresidencia Primeira e Consellería de Presidencia, Xustiza e Turismo, o plan específico da Fundación Deporte Galego que se xunta como anexo a esta resolución.

Santiago de Compostela, na data da sinatura dixital

O vicepresidente segundo e conselleiro de Presidencia, Xustiza e Deportes

Diego Calvo Pouso



PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN DEPORTE GALEGO





ÍNDICE

<u>1.CARACTERIZACIÓN DA ENTIDADE INSTRUMENTAL. DIAGNOSE DE SITUACIÓN.....</u>	<u>4</u>
<u>1.1.Misión, visión e Valores.....</u>	<u>4</u>
<u>1.2. Organización e funcionamento do centro directivo ou entidade instrumental.....</u>	<u>5</u>
<u>1.2.1. Organización.....</u>	<u>5</u>
<u>1.2.2. Recursos humanos.....</u>	<u>5</u>
<u>1.2.3. Recursos orzamentarios.....</u>	<u>6</u>
<u>1.2.4. Marco normativo.....</u>	<u>6</u>
<u>1.2.5. Procesos e procedementos que aplica o centro directivo/entidade instrumental.....</u>	<u>6</u>
<u>1.3. As medidas do “ciclo da fraude”</u>	<u>7</u>
<u>1.3.1. Medidas de prevención:.....</u>	<u>7</u>
<u>1.3.2. Medidas de detección:.....</u>	<u>7</u>
<u>1.3.3. Medidas de corrección:.....</u>	<u>7</u>
<u>1.3.4. Medidas de persecución:.....</u>	<u>8</u>
<u>1.4. Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....</u>	<u>8</u>
<u>1.4.1. A consellería, os centros directivos/entidades instrumentais.....</u>	<u>8</u>
<u>2. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....</u>	<u>11</u>
<u>2.1. Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética publica e coas medidas antifraude.....</u>	<u>11</u>
<u>Acción 2.1.1. A manifestación expresa dos responsables públicos.....</u>	<u>11</u>
<u>Acción 2.1.2. As referencias á integridade na planificación estratéxica....</u>	<u>11</u>
<u>Acción 2.1.3. A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....</u>	<u>12</u>
<u>2.2.Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de interese....</u>	<u>12</u>
<u>Acción 2.2.1. Réxime xeral do conflito de intereses.....</u>	<u>12</u>





Acción 2.2.2. Réxime especial do conflito de intereses para os altos cargos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	13
Acción 2.2.3. Réxime especial do conflito de intereses para os funcionarios públicos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	14
2.3. Medidas referidas ás canles de denuncias de irregularidades ou condutas de fraude.....	15
Acción 2.3.1. Difusión da canle de denuncias.....	15
2.4 Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos.....	16
Acción 2.4.1. Formación específica nos centros directivos/entidades instrumentais que xestionen fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	16
3. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	17
3.1. Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	17
3.1.1. Definición do risco e asunción dos riscos xerais da organización.....	17
3.2. Medidas para a aprobación dun plan de prevención de riscos e medidas antifraude por cada centro xestor.....	18
Acción 3.2.1. Metodoloxía para a avaliación do risco.....	18
Acción 3.2.3. Listaxes de verificación na aprobación dos expedientes financiados con PRTR.....	22
Acción 3.2.4. Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas".....	24
4. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	26
4.1. Seguimento, supervisión e avaliación.....	26
4.2. Actualización e revisión.....	26
4.3. Comunicación e difusión.....	27



1. CARACTERIZACIÓN DA ENTIDADE INSTRUMENTAL. DIAGNOSE DE SITUACIÓN

1.1. Misión, visión e Valores

O presente documento define os mecanismos que a Fundación Deporte Galego (en diante, entidade instrumental), ten previsto implantar como o seu Plan específico de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude (en diante, o plan).

Esta entidade instrumental asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan Xeral de Prevención de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude aprobado por Acordo do Consello da Xunta de data 10 de decembro de 2021 (en diante, plan xeral).

A mellora continua na calidade dos servizos prestados, a atención ás necesidades de toda a cidadanía, e a transparencia e a integridade da actividade pública actúan como principios vertebradores que presiden a actividade desta entidade instrumental, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e dos empregados públicos que traballan no mesmo.

A dirección da entidade instrumental 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.

Os criterios de integridade e ética pública no desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública da administración autonómica son os principios asumidos expresamente polo goberno galego coa aprobación do Programa Marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021, que a través de 24 medidas establece os elementos do marco de infraestrutura ética ao que se somete a acción do goberno, a dos seus responsables máximos e a do conxunto dos empregados públicos.

A Fundación Deporte Galego foi constituída pola Xunta de Galicia, como fundación de interese galego para o fomento do deporte e a práctica deportiva no seu ámbito de actuación.

A Fundación, constituída sen ánimo de lucro, e cuxo patrimonio está afectado de forma permanente á realización dos fins de interese xeral que constitúen o seu obxecto, ten a consideración de medio propio e instrumental da Xunta



de Galicia, o que implica a súa vinculación ao réxime dos artigos 47 e seguintes da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia. Está adscrita á Secretaría Xeral para o Deporte.

A Fundación, cualificada e inscrita no Rexistro Único de Fundacións de Interese Galego, ten personalidade xurídica propia e plena capacidade de obrar, podendo realizar, actuando de conformidade co establecido no ordenamento xurídico, todos os actos que se estimen necesarios para o cumprimento dos seus fins.

Conforme aos seus estatutos, a Fundación ten por finalidade a promoción e incentivo do deporte e da actividade física en Galicia, comprendéndose nestes ámbitos tanto as actividades deportivas competitivas como calquera outras vertentes do eido deportivo e da actividade física, como son o ámbito educacional, da saúde ou, entre outros, os ligados á vertente económica do deporte e ás súas funcións sociais.

Para estes desenvolvementos, a Fundación poderá levar a cabo, entre outras, as seguintes actividades:

1. Colaboración coas administracións e con institucións e entidades, públicas e privadas, en calquera actividades, accións e programas, que coadxuven ao mellor cumprimento dos seus fins fundacionais.
2. Organización e/ou apoio, de eventos deportivos e outras actividades e accións relacionadas cos seus fins, a celebrar na comunidade autónoma galega, ou fóra dela cando sexa de interese para aquela, así como participación, apoio, patrocinio, ou calquera outra forma de colaboración, na realización de actividades, programas e eventos vinculados ao ámbito deportivo, organizados por outras persoas, entidades ou institucións, públicas ou privadas.
3. Fomento da actividade física e do deporte base e de alta competición en Galicia.
4. Realización de actividades encamiñadas á captación de recursos e ao estímulo do mecenado das entidades e institucións para o apoio do deporte e dos/as deportistas galegos/as, así como tamén a realización de actividades dirixidas a involucrar os medios de comunicación no proceso de divulgación e promoción da actividade física, do deporte e dos/as deportistas galegos/as.
5. Realización de actividades formativas e divulgativas nos ámbitos de interese para a Fundación, así como a edición de publicacións e outros soportes informativos, relacionados cos fins fundacionais.



6. Realización de patrocinios, outorgamento de becas e concesión de axudas no ámbito dos seus fins.

7. Construción e/ou xestión, directa ou indirecta, de instalacións deportivas, públicas e privadas, podendo a Fundación, no seu caso, fixar os prezos a percibir polos servizos prestados aos/ás usuarios/as atendendo ao estipulado pola lexislación en vigor.

8. Xestión de instalacións deportivas pertencentes á Administración autonómica. A Fundación xestionará, directa ou indirectamente, as instalacións e servizos seguidamente referenciados e de titularidade da comunidade autónoma galega:

- Complexo Deportivo de Elviña (A Coruña)
- Complexo Deportivo de A Sardiñeira (A Coruña)
- Complexo Deportivo de Agra I (A Coruña)
- Pavillón polideportivo Agra II (A Coruña)
- Pavillón polideportivo Elviña II (A Coruña)
- Pavillón polideportivo de Montes das Moas (A Coruña)
- Pavillón polideportivo de Monte Alto (A Coruña)
- Parques deportivo e acuático, e instalacións anexas, de Acea de Ama (Culleredo, A Coruña)
- Complexo deportivo de Monterrei (Pereiro de Aguiar, Ourense)

9. Tramitación diante das administracións, institucións e outras entidades das correspondentes solicitudes de subvención, axudas, así como a xestión de doazóns, convenios de colaboración, contratos de patrocinio, etc., que aporten recursos para o cumprimento dos fins fundacionais.

10. Exercicio das actividades económicas precisas para o cumprimento dos seus fins, así como todas aquelas accións subordinadas ou accesorias á actividade principal.

11. Calquera outra actuación que, directa ou indirectamente, contribúa á mellora da actividade física e do deporte na comunidade autónoma de Galicia.

A finalidade da Fundación serve ao interese xeral e, en consecuencia, poderán ser beneficiarios/as da mesma as persoas naturais ou xurídicas residentes en Galicia, ou vencelladas á comunidade autónoma, sen discriminación algunha. A determinación dos/as beneficiarios/as será efectuada polo Padroado con criterios de imparcialidade e non discriminación.

O Plan de actuación anual enmarca a actividade desta entidade instrumental na prioridade de actuación 1.4 (Fortalecer unha asistencia sanitaria accesible e de calidade), do Eixo 1 (O reto demográfico) do Plan Estratéxico da Xunta de



Galicia 2022/2030 orientada a impulsar o deporte dende a etapa escolar e como práctica integradora e inclusiva que conduza á súa xeneralización entre a poboación galega, fortalecendo o deporte feminino e atendendo aos deportistas de alto nivel durante e despois da súa dedicación deportiva. Procura das condicións máis adecuadas que coadxuven aos clubs e deportistas nas súas respectivas competicións deportivas dentro e fóra de Galicia.

A nivel operativo, o plan de actuación fixa como obxectivo básico da entidade instrumental impulsar o deporte dende a etapa escolar e como práctica integradora e inclusiva que conduza á súa xeneralización entre a poboación galega, fortalecendo o deporte feminino e atendendo aos deportistas de alto nivel durante e despois da súa dedicación deportiva, así como a procurando as condicións máis adecuadas que coadxuven aos clubs e deportistas nas súas respectivas competicións deportivas dentro e fóra de Galicia.

1.2. Organización e funcionamento da entidade instrumental

1.2.1. Organización

Para o desenvolvemento das funcións e competencias que ten asignadas, esta Fundación estrutúrase nas seguintes unidades administrativas:

- Director Xerente (Xerencia)
- Área de Alto Nivel
- Área de Fomento da Actividade Física e o Deporte.
- Área de Xestión de Instalacións Deportivas.
- Área de Administración e Contabilidade.

O órgano de goberno da Fundación é o Padroado. O Padroado estará integrado por un/unha presidente/a, un/unha vicepresidente/a e os/as vogais, e disporá dun secretario/a, quen asistirá ás súas reunións con voz pero sen voto.

1.2.2. Recursos humanos

Persoal laboral de cadro da FDG	Persoal laboral Xunta de Galicia	Postos vacantes de funcionarios ou persoal laboral
7	1	1



--	--	--

1.2.3. Recursos orzamentarios

ORZAMENTO VIXENTE		
Capítulo Gasto	Contía	% do total
Axudas monetarias	620.000	12,57 %
Aprovisionamentos	435.000	8,88 %
Custos de persoal	461.721	9,30 %
Outros custos de explotación	3.416.898	69,25 %

As previsións actuais de fondos procedentes do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR) a xestionar por esta entidade instrumental ascenden a 1.149.367,77 € distribuídos segundo o cadro.

	Total	Disposto	Total Galicia	2021	2022	2023	Execución antes de:
I.1. Dixitalización del sector	75,6	9	442.349,36			442.349,36	31/12/2023
I.3. Plan social do sector	77,8	17,9	1.133.772,41			707.018,41	30/09/2023
	153,4	26,9	1.576.121,77	0	0	1.149.367,77	

1.2.4. Marco normativo

A entidade instrumental asume como obriga o cumprimento das normas en materia de integridade que figuran no plan xeral. Adicionalmente son aplicables a esta entidade as seguintes normas:

Lei 3/2012, do 2 de abril, do deporte de Galicia

1.2.5. Procesos e procedementos que aplica a entidade instrumental.

- Plan de Patrocinio dos Equipos de Alta Competición de Galicia
- Axudas aos Deportistas Galegos de Alto Nivel
- Fomento da Actividade Física a través do Plan Galicia Saudable
- Contratación:
 - Contrato de concesión de servizos para a xestión integral dos Complexos Deportivos de Elviña I, Sardiñeira e Agra I.



- Contrato de xestión integral das instalacións deportivas do Parque Acuático de Acea de Ama.

1.3. As medidas do "ciclo da fraude"

1.3.1. Medidas de prevención:

- a) Adóptase a declaración institucional prevista no Plan Xeral de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude da Xunta de Galicia
- b) Incorpórase a declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto ao que se refire
- c) Divulgarase a cultura da integridade na organización.
- d) Promover as medidas de formación dos directivos públicos e dos restantes empregados públicos e de concienciación específica nos responsables de transparencia e dos responsables de xestión de fondos, consonte os cursos que imparta o organismo da Xunta con competencias en divulgación da conduta ética.
- e) Determinarase o proceso interno de información e formación en relación cos contidos deste plan.
- f) Asíumese o compromiso de establecer e implantar as medidas que regulen as declaracións de ausencia de conflitos de interese e se regulen os supostos nos que actuar cando se denuncia ou detecta un conflito.
- e) Identificación dos riscos en materia de achegas dinerarias sen contraprestación, convenios de patrocinio e contratación.
- f) Asunción do catálogo de bandeiras vermellas establecido no plan xeral.

1.3.2. Medidas de detección:

- a) Dar a coñecer a canle de denuncias prevista no plan xeral.
- b) Implantar o plan de prevención riscos da entidade instrumental, que avalíe os indicadores que poidan supoñer un risco de eventual fraude propio do seu tipo de actividade.
- c) Exame dos riscos potenciais nas áreas con maior probabilidade de riscos de conformidade cos catálogos de riscos e medidas incluídas no plan xeral.

1.3.3. Medidas de corrección:

- a) Realizaranse as modificacións no plan cando se detecten incidencias ou resultados de auditoría.



- b) Determinarase o proceso interno de comunicación de incidencias.
- c) Determinación dun responsable encargado de comunicar os feitos á Consellería e aos órganos transversais previstos no plan xeral.
- d) Nos suposto de verse afectado por un eventual incidente de fraude asúmese o compromiso de avaliar as incidencias detectadas coa finalidade da súa cualificación como sistémica ou puntual e, de ser o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo PRTR.
- e) Suspender a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en meras irregularidades administrativas

1.3.4. Medidas de persecución:

- a) Asunción do protocolo previsto no plan xeral a seguimento das denuncias presentadas a través da canle de denuncias e, de ser o caso, traslado da denuncia ao Consello de Contas, ao Servicio Nacional de Coordinación Antifraude; á OLAF, ou mesmo á Fiscalía ou os tribunais de xustiza segundo proceda.
- b) Inicio dos procedementos de reintegro cando produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.
- c) Cando as actuacións detectadas constitúan practicas colusorias contrarias á competencia, remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia

1.4. Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

1.4.1. A entidade instrumental

A Fundación asume o compromiso de aplicar a medidas deste plan coa máxima dilixencia e implantar, nos seus procesos propios, as medidas e niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos e das áreas de competencia dos que é responsable nun contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa europea.

O compromiso da entidade instrumental coa política de integridade e prevención de riscos establecida no presente plan formalizarase asinando a proposta de aprobación deste plan específico polo órgano de dirección do mesmo.



Este plan integrárase xunto cos dos restantes centros directivos e entidades instrumentais no plan específico da Consellería aprobado o 15 de febreiro de 2022, mediante addenda.

A incorporación de máis centros directivos e entidades instrumentais, ou a actualización dos plans xa integrados suporá a modificación, por addenda, do plan de prevención de riscos da Consellería.

Una vez aprobada a addenda ao plan da Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, que agrupará os dos diferentes centros directivos e das entidades instrumentais será remitido á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa para ser publicados no portal de transparencia.

1.4.1.1 Declaración de cumprimento dos órganos responsables.

Como órgano responsable da execución de fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia emítese a Declaración de xestión prevista na Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2021) coa periodicidade que se determine, que se adxunta a este plan co seguinte contido:

“En fecha XXX, esta entidade instrumental manifesta que os fondos se utilizarán para os fins previstos y se xestionarán de conformidade con todas as normas que resulten de aplicación, en particular as normas relativas a prevención de conflitos de intereses, do fraude, da corrupción e o dobre financiamento procedente do Mecanismo e outros programas da Unión e de conformidade co principio da boa xestión financeira. Así mesmo, manifesta que se incorporará mediante addenda o informe de xestión en relación co cumprimento de fitos e obxectivos, atendendo ao establecido no apartado 3 do artigo 24 do Regulamento (UE) 241/2021 do Parlamento Europeo e do Consejo, de 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.”

1.4.1.2. Persoas ou unidades responsables de integridade e prevención de riscos na entidade instrumental.

A persoa que ocupa o posto de director-xerente da Fundación será a responsable de integridade e prevención de riscos, que velará polo cumprimento das medidas incluídas neste plan específico, actuará como interlocutora cos órganos ou unidades transversais encargadas do seu cumprimento e informará directamente aos órganos superiores dos eventuais incidentes que poidan acontecer en relación coa aplicación do plan.



Ademais, asegurárase de que toda a entidade instrumental se involucra na consecución dun comportamento correcto en todos os aspectos da xestión.

2. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

As medidas e accións incluídas neste plan son de aplicación a toda a entidade instrumental e constitúense en alicerces da política antifraude e nos elementos que sustentan a integridade da acción pública.

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

Acción 2.1.1. A manifestación expresa dos responsables públicos.

Os altos cargos da entidade instrumental 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 de todos as galegas e os galegos, e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

Con independencia do anterior, a persoa que ten a condición de alto cargo e participa no proceso de elaboración e proposta deste plan realiza ao tempo unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes ás realizadas na declaración institucional do plan xeral.

Acción 2.1.2. As referencias á integridade na planificación estratéxica

Esta entidade instrumental comprométese a que nos seus instrumentos de planificación incluíra unha manifestación expresa de que a súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada caso, en consonancia cos previstos no plan xeral de prevención da Xunta de Galicia aprobado polo Consello da Xunta en data 10.12.21, e se é o caso, a realizar unha análise dos riscos de xestión que poida implicar a adopción dese instrumento de planificación, ben mediante unha mención específica, ou ben co recurso a elementos ou riscos e medidas descritos neste plan .

Acción 2.1.3. A difusión e a formación en materia de integridade institucional



O presente plan será difundido entre o persoal da entidade instrumental, adicionalmente divulgarase a través do portal de transparencia da Xunta de Galicia.

Periodicamente, as persoas que teña a condición de altos cargos recibirá formación en materia de liderado ético e nas políticas de integridade institucional, segundo o calendario de formación que estableza o órgano correspondente con funcións en materia de calidade de procedementos e transparencia.

2.2. Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de interese.

Acción 2.2.1. Réxime xeral do conflito de intereses

Os altos cargos da entidade instrumental sométese ás prescricións do artigo 43 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno en todo o relativo ao réxime aplicable aos conflitos de intereses.

Así mesmo, aterase na súa actuación aos principios recollidos no apartado IV do Código ético Institucional, ou instrumento xurídico que o substitúa ou desenvolva, e ás previsións existentes no mesmo Código respecto dos regalos, as dádivas, as mostras de cortesía e as atencións protocolarias.

Acción 2.2.2. Réxime especial do conflito de intereses para os altos cargos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

De conformidade coa Orde HFP/1030/2021, os altos cargos intervinientes na preparación, tramitación ou aprobación dun procedemento de subvencións ou contratación deixará constancia por escrito no expediente da seguinte declaración:

<<Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación/subvención arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s en el proceso de preparación y tramitación del expediente, declara/declaran:

Primero. Estar informado/s de lo siguiente:

1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones



familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»

2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.

3. Que el artículo 23 «Abstención», de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento «las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente», siendo éstas:

a) Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.

b) Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato

c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.

d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.

e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

Segundo. Que no se encuentra/n incurso/s en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación/concesión.

Tercero. Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación/comisión de evaluación, sin dilación, cualquier situación de conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.



Cuarto. Conozco que, una declaración de ausencia de conflicto de intereses que se demuestre que sea falsa, acarreará las consecuencias disciplinarias/administrativas/judiciales que establezca la normativa de aplicación.

(Fecha y firma, nombre completo y DNI)

A verificación da dita declaración realizarase no momento da aprobación das bases ou do expediente de contratación. A mesma declaración incluírase tamén no momento de aprobación da resolución de concesión ou de adxudicación do contrato.

Acción 2.2.3. Réxime especial do conflito de intereses para os funcionarios públicos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

O persoal que interveña na redacción de bases reguladoras de achegas dinerarias sen contraprestación, contratos, convenios ou na elaboración das prescricións técnicas e das cláusulas administrativas de contratos que vaian a ser financiados con fondos derivados do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, deixarán constancia nos respectivos expedientes dunha declaración asinada nos mesmos termos que no apartado anterior (acción 2.2.2). A verificación deste extremo realizárase no momento de aprobación das bases ou do expediente de contratación.

Do mesmo xeito, o persoal que interveña nas comisións de baremación das achegas dinerarias sen contraprestación ou nas mesas de contratación de expedientes financiados cos mesmos fondos deixarán constancia na acta de constitución da comisión ou da mesa dos extremos referidos na declaración anterior. A verificación deste extremo realizárase con carácter previo á resolución de concesión das axudas ou de adxudicación do contrato.

2.3. Medidas referidas ás canles de denuncias de irregularidades ou condutas de fraude

Acción 2.3.1. Difusión da canle de denuncias

A entidade instrumental difundirá a existencia dunha canle de denuncias sobre irregularidades ou condutas de fraude que ten a súa sede no Sistema Integrado de Atención á Cidadanía (SIACI) (<https://transparencia.xunta.gal/canle-de-denuncias>) no que se garante que a presentación de denuncias, que precisará da identificación electrónica da



persoa denunciante para evitar suplantacións ou denuncias automatizadas, será tratada pola administración autonómica garantindo o anonimato da persoa denunciante, de xeito que os órganos instrutores e os que teñan que resolver non coñezan a súa identidade.

Así mesmo, a canle poderá ser utilizada polo persoal para presentar medidas de mellora dos procedementos ou das accións antifraude. Tamén na canle poderanse denunciar incidencias que sexan realizadas por empresas ou por beneficiarios de subvencións.

A xestión da canle de denuncias corresponde á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa.

2.4 Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos

A formación en materia de integridade debe de converterse nunha ferramenta de sensibilización, de coñecemento e de propagación dunha cultura administrativa baseada en comportamentos éticos.

A entidade instrumental asume o compromiso de favorecer a participación do seu persoal nas medidas de formación previstas no Programa Marco de Integridade Institucional que se desenvolverán coa colaboración da EGAP e diversificando os destinatarios entre os contidos xerais para todos os empregados e contidos dirixidos especialmente a altos cargos, niveis directivos intermedios e persoal de áreas específicas de risco, en particular o que xestione expedientes financiados con fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Acción 2.4.1. Formación específica na entidade instrumental como órgano xestor de fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

En función das necesidades e no momento que se estime oportuno, esta entidade instrumental poderá solicitar da Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, destinada ao persoal que xestione estes fondos.

3. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

3.1. Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.

3.1.1. Definición do risco e asunción dos riscos xerais da organización



Defínese o risco como a incidencia da incerteza sobre a consecución dos obxectivos dunha organización, e entenderase por administración de riscos o proceso sistemático que deben realizar as institucións para avaliar os riscos aos que están expostas no desenvolvemento das súas actividades, mediante a análise dos distintos factores que poden provocalos e coa finalidade de definir as estratexias que permitan controlalos, asegurando o logro dos obxectivos e metas dun xeito razoable.

A entidade instrumental asume como riscos propios os determinados no epígrafe "Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización" que figura no plan xeral. Tendo en conta as singularidades do centro directivo/entidade instrumental, non se diagnosticaron riscos nestas áreas diferentes aos riscos xerais incluídos no devandito catálogo, en particular nas áreas de contratación e subvencións. Os riscos propios das subvencións recollidas no catálogo serán as aplicables ás achegas dinerarias sen contraprestación e convenios.

3.2. Medidas para a aprobación dun plan de prevención de riscos e medidas antifraude por cada centro xestor.

Acción 3.2.1. Metodoloxía para a avaliación do risco

A entidade instrumental elaborou este plan específico de conformidade con metodoloxía prevista na Guía da Comisión Europea sobre auto avaliación de risco de fraude.

Na **primeira fase** definíronse os obxectivos da entidade instrumental e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para acadalos.

Para os efectos de determinar eses procesos pódense enunciar a modo de exemplo as seguintes actividades principais:

- A) Actividades principais
 - A.2. Actividade de prestación de servizos
- B) Actividades de apoio
 - B.2. Contratación administrativa
 - B.3. Xestión de subvencións

Na **segunda fase** identificáronse os riscos que poden afectar á entidade instrumental. Enténdese por factores de risco as situacións ou circunstancias que incrementan a probabilidade de que se produzan incumprimentos



(operativos, normativos, éticos, falta de fiabilidade da información) ou prácticas de fraude propiamente ditas no seo da entidade instrumental.

Factores de risco externos:

- a) Debilidades no marco normativo necesario para fortalecer a integridade e a loita contra a fraude
- b) Cambios normativos importantes

Factores de risco internos ou institucionais:

- a) Inadecuación ou debilidade dos mecanismos internos de supervisión
- b) Ausencia de sistemas de alerta para o caso de que se produzan irregularidades
- c) Procesos pouco informatizados, falta de adaptación das aplicacións existentes á nova lexislación e, en especial, á execución dos fondos PRTR
- d) Escaseza de persoal, o persoal dedícase a moitas tarefas, baixa especialización

Factores de risco individuais:

- a) Falta de experiencia ou de formación
- b) Inadecuada supervisión do traballo

Factores de risco procedimentais, como falta de procedementos ou falta de claridade na distribución de competencias.

Adicionalmente, pódense considerar riscos que provocarían os procesos máis susceptibles de sufrir fraude, segundo o ANEXO III. C.2.b) i E da Orde HFP/1030/2021, os seguintes:

- I. Identificación de operacións que son máis susceptibles da fraude, como poden ser aquelas con alta intensidade, alto orzamento, moitos requisitos para xustificar polo solicitante, controis complexos, etc.
- II. Identificación de posibles conflitos de intereses.
- III. Resultados de traballos previos de auditorías internas.
- IV. Resultados de auditorías da Comisión Europea ou do Tribunal de Contas Europeo, no seu caso.
- V. Casos de fraude detectados con anterioridade



Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Porén, a soa identificación de moitos "riscos" menores podería paralizar a dirección e impactar negativamente no seu compromiso coas accións propostas neste plan. Parece, polo tanto, máis adecuado centrarse nun número limitado de riscos, polo que se acoutou a análise aos riscos máis relevantes ou que pola súa natureza poderían ter maior impacto na organización, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto son baixos.

Na **terceira fase** procedeuse á gradación do risco. Definiuse o risco bruto como o nivel de risco sen ter en conta o efecto dos controis ou medidas existentes ou previstos no futuro.

A cuantificación do risco baséase nunha combinación da estimación da «probabilidade» do risco (ata que punto é probable que aconteza) e o seu «impacto» (que consecuencias pode ter) dende os puntos de vista financeiro e non financeiro. Para asegurar a coherencia da avaliación na determinación da probabilidade do risco estableceuse un horizonte temporal de cinco anos.

O impacto do risco mediuse de acordo coa seguinte puntuación:

Puntuación	Impacto na reputación	Impacto nos obxectivos
1	Impacto limitado	Traballo adicional que supón o atraso doutros procesos
2	Impacto medio	Retrasa a consecución dun obxectivo operativo
3	Impacto significativo (por exemplo un suposto de fraude grave ou afecta a múltiples beneficiarios)	Pon en perigo a consecución dun obxectivo operativo ou atrasa un estratéxico
4	Impacto grave que supón investigación oficial ou unha percepción negativa nos medios de comunicación	Pon en perigo a consecución dun obxectivo estratéxico

A probabilidade do risco mediuse de acordo coa seguinte puntuación:

Puntuación	Probabilidade
1	Pode acontecer en moi poucos casos
2	Pode acontecer ocasionalmente en algún momento
3	É moi probable que aconteza



4	Acontecerá con frecuencia
---	---------------------------

A cuantificación do risco resultou da aplicación de ambas valoracións coa seguinte escala:

Valor da puntuación resultante	Nivel de risco
Puntuación entre 1 e 3	Risco aceptable (verde)
Puntuación entre 4 e 6	Risco importante (amarelo)
Puntuación entre 8 e 16	Risco grave (vermello)

As medidas atenuantes que corrixan ou minimicen o impacto ou a probabilidade son semellantes ás que figuran nas medidas xerais de atenuación de riscos de contratación e subvencións que figuran no plan xeral.

Estas medidas se valoraron de -1 a -3 en función de que minimicen o impacto do risco ou de -1 a -3 en función de que minimicen a probabilidade de que aconteza o risco.

O resultante de ditas puntuacións definen o risco neto como aquel nivel de risco resultante de aplicar os valores negativos das medidas e da súa eficacia.

A puntuación das medidas que minoran o risco é a seguinte:

Nivel de implantación de controis existentes	Minoración no risco inicial
N1_Sen medidas: A medida non existe, ao menos ata onde existe coñecemento	0
N2_Medidas parciais: A medida existe, pero non está implantada ou é ineficaz	1
N3_Medidas parciais: A medida existe, pero non é completamente eficaz	2
N4_Con medidas: A medida existe, e considérase eficaz	3

En consecuencia, o risco neto deriva das seguintes operacións:

Riscos	Valor proba b.	Valor gravid.	Gradaci ón do risco (antes de medida)	Medidas				Valoración de risco
				N1	N2	N3	N4	



			s)					
Risco de incorrer en parcialidade derivada de situacións de conflitos de intereses en materia de subvencións	3	6	4,5		X			1,5= risco aceptable
Procesos pouco informatizados, falta de adaptación das aplicacións existentes á nova lexislación e, en especial, á execución dos fondos PRTR	3	3	3	X*				1= risco aceptable

* Estanse a implantar nas Administracións do Estado e da Administración autonómica os programas COFFI e XEFRES para a xestión e seguimento dos Fondos MRR e se prevé que a medida que se vaian desenvolvendo e mellorando este risco será corrixido.

Acción 3.2.3. Listaxes de verificación na aprobación dos expedientes financiados con PRTR

O persoal que tramite fondos PRTR incluírá en cada un dos expedientes de subvencións ou contratación que xestione, unha folla de verificación na que se incluírán as medidas antifraude que se inclúen no expediente que se tramita.

A lista incluírá as seguintes verificacións:

Área	Medidas que se incorporan no expediente	Verificación. Grao de cumprimento valora de 1 a 4
Contratación e	Dispónse dun plan de prevención de riscos e	4



subvencións		medidas antifraude ?	
Contratación e subvencións	e	Dispónse dunha declaración ao máis alto nivel de loita contra a fraude?	4
Contratación e subvencións	e	O plan de prevención é coñecido polo persoal que tramita o expediente ?	1-4
Contratación e subvencións	e	Existe un plan de avaliación de riscos que identifique probabilidade, impacto e medidas de minimización ?	4
Contratación e subvencións	e	O persoal que tramita o expediente coñece o Código Ético e a normativa sobre regalos ?	1-4
Contratación e subvencións	e	O persoal tramitador ten recibido formación sobre integridade?	1-4
Subvencións		Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que elabora as bases de subvención?	1-4
Subvencións		Existe declaración de ausencia conflitos de intereses do persoal que conforma a comisión de baremación	1-4
Subvencións		Existe declaración de ausencia de conflito de interese do alto cargo que xestiona a convocatoria e resolución das subvencións?	1-4
Subvencións		Nas bases inclúense medidas para evitar o dobre financiamento?	1-4
Contratación		Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que elabora os pregos de prescricións técnicas	1-4
Contratación		Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que conforma a mesa de contratación?	1-4
Contratación		Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do alto cargo responsable que aproba a contratación?	1-4
Contratación e subvencións	e	Existe unha canle para presentar denuncias ?	4
Contratación e subvencións	e	O centro directivo/entidade instrumental dispón dun mecanismo de bandeiras vermellas ?	4
Contratación e subvencións	e	Existe un órgano encargado de examinar as denuncias e propor medidas ?	4
Contratación e subvencións	e	Cando se detecta un fraude aválase e propóñense medidas?	1-4



Acción 3.2.4. Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

As bandeiras vermellas son sinais de alarma, pistas ou indicios de posible fraude que non implican necesariamente a existencia do mesmo. A verificación delas esta entidade instrumental na súa condición de órgano xestor, polos órganos transversais, como os letrados no exercicio da súa función de verificación ou, no seu caso, polos equipos de auditoría, dará lugar á modificación do plan desta entidade instrumental e a implantación ou modificación das medidas establecidas nel.

Ámbitos	Indicios	Revisión	Órgano revisor
Pregos reitores do procedemento amañados a favor dun licitador	Presentación dunha única oferta ou número anormalmente baixo de proposicións optando á licitación	Trimestral	Órgano xestor
	Extraordinaria similitude entre os pregos reitores do procedemento e os produtos o servicios do contratista gañador	Trimestral	Órgano xestor
	Queixas doutros licitadores	Trimestral	Órgano xestor
	Pregos con prescricións máis restritivas ou máis xerais que as aprobadas en procedementos previos similares	Trimestral	Órgano xestor
	Pregos con cláusulas non comúns ou pouco razoables	Trimestral	Órgano xestor
	O poder adxudicador define un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico	Trimestral	Órgano xestor
Licitaciones colusorias	A oferta gañadora é demasiado alta en comparación coas listas de prezos públicas, con obras ou servizos similares ou promedios da industria, ou con prezos de referencia de mercado	Trimestral	Órgano xestor
	Todos os licitadores ofertan prezos altos de forma continuada	Anual	Auditoria
	Os prezos das ofertas baixan bruscamente cando novos licitadores participan no procedemento	Anual	Órgano xestor



		Os adxudicatarios se reparten ou alternan por rexión, tipo de traballo, tipo de obra	Anual	Órgano xestor
		O adxudicatario subcontrata aos licitadores perdedores	Anual	Órgano xestor
		Existen patróns de ofertas pouco usuais (por exemplo, as ofertas teñen porcentaxes exactas de baixa, a oferta gañadora está xusto debaixo do umbral de prezos aceptables, se oferta exactamente ao valor do presuposto do contrato, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc.)	Anual	Auditoría
Conflicto de interese		Favoritismo inexplicable ou inusual dun contratista ou vendedor en particular	Anual	Órgano xestor
		Aceptación continua de altos prezos e traballo de baixa calidade etc.	Anual	Órgano xestor
		Un empregado encargado da contratación non presenta declaración de conflito de interese	Trimestral	Órgano xestor
		O empregado encargado de contratación declina o ascenso a unha posición na que deixa de ter participación nos procedementos de contratación	Anual	Órgano xestor
		Empregado encargado de contratación parece facer negocios propios pola súa conta	Anual	Órgano xestor
		Excesiva socialización entre un empregado encargado de contratación e un provedor	Anual	Órgano xestor
Manipulación de ofertas		Queixas dos licitadores e falta de control adecuado nos procedementos de licitación	Trimestral	Órgano xestor
		Licitador excluído por causas dubidosas ou exceso de declaración de procedementos desertos.	Anual	Órgano xestor
Riscos	de	Aprécianse dúas ou máis adquisicións	Anual	Auditoría



fraccionamento	con similar obxecto efectuadas a idéntico adxudicatario por debaixo dos límites admitidos para a utilización de procedementos de adxudicación directa ou dos limiares de publicidade ou que exixirían procedementos con maiores garantías de concorrencia		
	Separación inxustificada das compras, por exemplo, contratos separados para man de obra e materiais, estando ambos por debaixo dos limiares de licitación aberta	Anual	Auditoría
	Compras secuenciais xusto por debaixo dos limiares de publicidade das licitacións	Anual	Auditoría
Risco de limitación da concorrencia en subvencións	Falta de difusión nos medios obrigatorios establecidos Requisitos dos beneficiarios/destinatarios ambiguos Ausencia de publicación de baremos	Anual	Órgano Xestor
Risco de trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se segue un criterio homoxéneo para a selección de beneficiarios	Anual	Órgano Xestor
Risco de incorrer en parcialidade derivada de situacións de conflitos de interese nas axudas	Trato preferente a determinadas solicitudes Presións manifestas sobre outros membros do comité	Anual	Órgano Xestor
Risco de aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos (desviación de	Fondos que non atenden á finalidade ou obxectivo das bases	Anual	Órgano xestor



obxecto)			
Risco de dobre financiamento (incumprimento adicionalidade)	Recepción de importes fixos no lugar de porcentaxes do gasto Varios cofinanciadores que financian a mesma operación Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros Financiación non finalista e sen criterios de reparto	Anual	Órgano xestor
Risco de falsidade documental	Incorrecta información presentada polos solicitantes de axudas Manipulación na xustificación de gastos (Custos laborais rateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos)	Anual	Órgano xestor
Risco de perda da pista de auditoría	Incorrecta documentación das operacións subvencionadas Imprecisión na convocatoria de forma de documentar os gastos Imprecisión na definición de gastos elixibles Imprecisión no método de cálculo dos custos	Anual	Órgano xestor

4. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

4.1. Seguimento, supervisión e avaliación

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

O seguimento realizarase anualmente e basearase nas respostas, que poden ser efectuadas a través de formularios, do persoal das unidades que xestionan os ditos procesos e sobre o grao de aplicación das medidas e dos mecanismos de control.

Este seguimento pode ser realizado a través das listas de verificación dos expedientes tramitados no ano anterior ao seguimento.

No marco das súas funcións de asistencia, a Asesoría Xurídica informará aos organismos encargados de vixiar o funcionamento e observancia do plan de prevención dos incumprimentos que observe e asesoraralos cando así o soliciten.



Con independencia da periodicidade anual, sempre que se teña detectado un risco, como consecuencia de reclamacións ou cando se reciban os resultados das auditorías efectuadas polos órganos de control, procederase a un seguimento das medidas incluídas no plan.

Non caso de que se materialice un acto contrario á integridade, de fraude ou de corrupción, a entidade instrumental analizará os feitos ocorridos e determinará as modificacións que deben realizarse na estruturas e nos procesos de control.

4.2. Actualización e revisión

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

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

4.3. Comunicación e difusión

O plan 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.



ANEXO. AVALIACIÓN DE RISCOS DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN DEPORTE GALEGO



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIONES

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	4,00	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	4,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	4,00	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	4,00	1,00	1,00
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	3,50	0,67	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	4,00	1,60	1,60
S.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,33	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	4,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	3,00	1,00	1,00
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituír axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas	3,00	1,00	1,00
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	4,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			3,71	1,02	1,05

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 sobre as necesidades de control ou cara onde dirixir o plan de acción.

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado beneficiario.</i>	4	1	4	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención	4	4	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados												
					Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias												
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes <i>Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	4	4	1	1	1					1	1	1
S.1.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <i>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.</i>	4	1	4	Verificar a existencia dunha política en materia de conflito de intereses: código de conduta, firma de Declaracións de Ausencia de Conflito de Intereses (DACI), verificación do contido das DACI coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos, información interna, fontes de datos abertas ou medios de comunicación), cando cumpra, e descrición detallada de procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	3	1	1	1	1					1	1	1	
S.2.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						# VALOR!							# VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco					Descrición do risco									
S.3			Desviación do obxecto da subvención					Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos									
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención <i>Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.</i>			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
S.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o componente e a reforma e investimento nin os fitos e obxectivos a cumprir <i>As bases reguladoras e/o convocatoria non conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do componente e da reforma ou investimento na que se incardinarán as subvencións que se concedan nin explicitan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fitos ou obxectivos a cuo cumprimento contribuirán, nin</i>			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
S.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo". <i>As bases reguladoras non recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de que ningunha das medidas incluídas no PRTR poden causar un prexuízo significativo a obxectivos ambientais no sentido do artigo 17 do Regulamento (UE) 2020/852.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo"	3	1	1	1	1					1	1	1
S.3.4	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR <i>As bases reguladoras non inclúen unha análise de como as subvencións reguladas nas mesmas permiten garantir o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR	4	1	1	1	1					1	1	1
S.3.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00						RISCO NETO TOTAL (RNet)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	1	4	Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica	4	1	1	1	1					1	1	1
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s <i>Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias	4	1	1	1	1					1	1	1
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	1	4	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Revef. Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica	4	1	1	1	1					1	1	1
S.4.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#[VALOR!]			4				#[VALOR!]
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	4	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade												
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	3	1	1	1	1					1	1	1
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantis												
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inesactos ou simulados.</i> <i>Tal e como establecen as medidas de axilización das subvencións financeirables con fondos europeos previstas no capítulo V da Real Decreto- Lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRTG, dentro do contido da conta xustificativa as bases reguladoras poderán eximir da obrigaón de presentar aquelas facturas que teñan un importe inferior a 3.000 euros (art. 63.b).</i>			0						0							#(VALOR!)
S.5.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,50						RISCO NETO TOTAL (RNT)	0,67					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
S.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
S.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasládanse ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financiar os mesmos gastos. Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final).	2	1	2	1	2					2	1	2
S.6.5	Exceso no cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/liñas de acción <i>O beneficiario recibe distintas axudas e estas producindo un lucro ou un exceso de cofinanciamento, incumpríndose a prohibición prevista no artigo 191 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao Orzamento Xeral da Unión e recollido no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutros programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i>	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, con referencia aos Verificación das declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións que.	2	1	2	1	2					2	1	2
S.6.6	Existen varios cofinanciadores que financian o mesmo proxecto/subproxecto/liña de acción <i>As convocatorias das axudas deben definir a compatibilidade ou incompatibilidade das axudas con outro tipo de financiamento que provélla doutros fondos europeos ou de fontes nacionais. No caso concreto do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, o Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, prevé que o financiamento procedente do MRR é compatible cos doutros programas e instrumentos da UE, sempre que a axuda non cubra o mesmo custo, é dicir, sempre que non exista dobre financiamento (Considerando 62 e artigo 9).</i>	4	1	4	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases da convocatoria Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda	2	1	2	1	2					2	1	2
S.6.7	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros (convenios, doazóns, achegas dinerarias doutra natureza etc.) etc.) <i>Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros.</i>	4	1	4		4		1	1	1					1	1	1
S.6.8	O financiamento achegado por terceiros non é finalista e non existe un criterio de repartición da mesma <i>No convenio ou acordo de financiamento de terceiros non se sinala especificamente as actuacións ás que se destinan as contías financiadas.</i>	4	1	4		4		1	1	1					1	1	1
S.6.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	4,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,60						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,60

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria <i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigatorios establecidos na normativa de subvencións (art. 9.3 LGS: as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente; art. 18 LGS: debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvenciones (BDNS) o texto da convocatoria e a información requirida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación; art. 14.1 LSG: as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente).</i> <i>Tal e como establecen as medidas de avilización das subvencións financeirables con fondos europeos previstas no capítulo V da Real Decreto-lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRTR, as bases reguladoras poderán incorporar a convocatoria das mesmas (art. 61).</i>	3	1	3	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	4	4	1	1	1					1	1	1
	Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información																
S.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	4	1	4	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	4	4	1	1	1					1	1	1
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes <i>Revelitase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben acéptanse solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>	3	1	3	Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido	2	2	1	1	1					1	1	1
S.7.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,33						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.B.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios.</i> <i>Tal e como establece o artigo 62 da Real Decreto-lei 36/2020 ao referirse ás singularidades das subvencións no marco do PRTX, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financiábeis con estes fondos poderanse ditar resolucións de concesión por orde de presentación de solicitudes unha vez realizadas as comprobacións de concorrencia da situación ou actuación subvencionable e o cumprimento do resto de requisitos esixidos, ata o esgotamento do crédito orzamentario asignado na convocatoria, debendo de estar aprobadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso da Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.</i>	4	1	4	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	3	4	1	1	1					1	1	1
					Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios												
S.B.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites</i> Incumplimento da obriga de conservar os documentos			0						#[VALOR!]							#[VALOR!]
S.9.2	<i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i> <i>A convocatoria non establece de forma clara a obrigación de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 240/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, ben mediante a recompilación no órgano concedente da</i>			0						#[VALOR!]							#[VALOR!]
S.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos elixíbles <i>A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.</i>			0						#[VALOR!]							#[VALOR!]
S.9.4	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría <i>No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.</i>	3	1	3	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría	4	4	1	1	1					1	1	1
S.9.5	A convocatoria non recolle a suxeición aos controis dos organismos europeos <i>Dentro das referencias ás obrigacións que asume o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRR, as bases reguladoras da convocatoria non prevén expresamente o condicionamento da concesión da axuda ao compromiso escrito da concesión dos dereitos e acceso á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea.</i>	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias recollen o compromiso á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea)	4	4	1	1	1					1	1	1
S.9.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#[VALOR!]							#[VALOR!]
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



CVE: Vvda6RVQzGQ9
Verificación: <https://sede.xunta.gal/cve>

[illegible]

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco										Descripción do risco				
S.X			Incluir a denominación de riscos adicionais...										Incluir a descripción de riscos adicionais...				
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (NR)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IR x PB x SR)	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 (NR) (IN x PN x SR)	Nova medida prevista	Prozo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x SR)
S.X.1	Incluir a descripción de indicadores de risco			0						#(VALIDE)							#(VALIDE)
S.X.X	Incluir a descripción de indicadores de riesgos adicionales...			0						#(VALIDE)							#(VALIDE)
			RISCO BRUTO TOTAL (BR)	#(VALIDE)				RISCO NETO TOTAL (NR)		#(VALIDE)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	#(VALIDE)

Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias.
Designar unha comisión de selección para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso.
Ditar instrucións claras a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección.
Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios.
En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subreñionadas se verifican efectivamente nos solicitantes a que cumpren o resto de requisitos establecidos.

1
2
3
4

1
2
3
4



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	3,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	4,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	3,00	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	3,00	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	4,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	3,33	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	2,50	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	3,50	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	3,00	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	3,50	1,00	1,00
C.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			3,17	1,00	1,00

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

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexen a contratación e/fou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.</i>	3	1	3	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención	3	4	1	1	1					1	1	1
					Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexen a contratación e nos anuncios de licitación												
C.1.2	Os pregos que rexen a contratación non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	3	1	3	Verificar que os pregos que rexen a contratación esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	3	4	1	1	1					1	1	1
C.1.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,00						RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación	3	4	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescricións técnicas e dos altos cargos												
					Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non dan lugar a interpretación												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	1	4		4	4	1	1	1					1	1	1
					Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento												
					Revisión periódica de concentración de contratos en provedores												
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos	4	4	1	1	1					1	1	1
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflito de intereses												
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas												
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vivencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao ordinario.</i>	4	1	4	Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos	4	4	1	1	1					1	1	1
					Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención												
C.2.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00		



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.3.1	Non existir responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista percibe inmunidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumprimento das prestacións contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xenérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	3	1	3	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	4	4	1	1	1					1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprópanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	4	1	4	Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexas as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato	4	4	1	1	1					1	1	1
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que justificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>	3	1	3	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axeitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia	4	4	1	1	1					1	1	1
	Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamiento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución,...)																
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode serar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i>	2	1	2	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	4	4	1	1	1					1	1	1
C.3.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00			



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	3	1	3	Emprego da licitación electrónica	4	4	1	1	1					1	1	1
					Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX												
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	3	1	3		4	4	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aíasas que se interesan por conseguir información moi específica												
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	3	1	3	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas	4	4	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 <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	1	4	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	4	4	1	1	1					1	1	1
					Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aíasas que se interesan por conseguir información moi específica												
C.4.5	O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente e a reforma ou investimento nin aos fitos e obxectivos a cumprir <i>Non existe unha coherencia das prestacións que se pretenden contratar cos obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, nin cos fitos ou obxectivos a cuxo cumprimento contribuírán, nin se fai mención respecto diso nos documentos de licitación.</i>	2	1	2	Verificar que os documentos do expediente de contratación conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento, proxecto ou subproxecto nos que se incorporarán as actuacións que constitúen o obxecto do contrato.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar que existe coherencia entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fitos e obxectivos a cuxo cumprimento contribuírán as prestacións que se van a contratar.												
C.4.6	Os criterios de adjudicación incumpren ou son contrarios ao principio de "non causar un dano significativo" e a etiquetaxe verde e dixital <i>Os criterios de adjudicación incumpren obrigacións transversais do PRTR como son o principio de "non causar dano significativo" ou cumprir coa etiquetaxe verde ou dixital, sen que se faga referencia a estas obrigacións nos documentos do contrato.</i>	3	1	3	Verificar que se recolle expresamente nos pregos a obrigación do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo" e as consecuencias do seu incumprimento.	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar que se inclúe unha referencia nos pregos ao preceptivo cumprimento das obrigacións asumidas en materia de etiquetaxe verde e dixital e os												
C.4.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00	



INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente													
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vigente.</i>	2	2	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís													
					Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación													
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se austa aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	4	1	4	Inspeccións sobre o terreo	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Verificacións de documentos electrónicos													
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes													
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontracte a execución das prestacións licitadas													
C.5.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00							RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i>	4	1	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	4	4	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 tiveronse en conta os prezos dos convenios colectivos													
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos pregos.</i>	3	1	3	Solicitudude de probas adicionais	4	4	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 finánciase con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, versando un lucro para o contratista.</i> <i>Incumprimento da prohibición de dobre financiamento recollido de forma particular no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda dos seus programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.</i>	3	1	3	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	4	4	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que os pregos que rexen a contratación advirtan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasláden ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos													
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallen a finalidade da financiación outorgada													
					Verificar a realización de cadros de financiamento ao nivel de proxecto/subproxecto/ liña de acción que proceda.													
C.6.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,33						RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de proposicións; fínanse uns prazos excesivamente reducidos que poidan xerar unha limitación da concorrncia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposición para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo. <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-lei 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, tramitación de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PRTR.</i>	3	1	3	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento	4	4	1	1	1					1	1	1
	Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso																
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrncia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia. <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas na Real Decreto-lei 36/2020 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificados, tramitación de urxencia e redución de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PRTR.</i>	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, con adaptación á especialidades introducidas para os contratos financiados con fondos procedentes do PRTR, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	4	4	1	1	1					1	1	1
	Verificación polas intervencións delegadas																
C.7.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,50				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.B.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores <i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto; ou establécense especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "justificar" o recurso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establécense cláusulas ou requisitos máis restritivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis vagas (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrência ou buscando favorecer a un licitador.</i>	4	1	4	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato	4	4	1	1	1					1	1	1
					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas												
					Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato												
C.B.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adjudicación.</i>	3	1	3	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos	4	4	1	1	1					1	1	1
					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios												
C.B.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,50				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00			



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación <i>Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	3	1	3	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	4	4	1	1	1					1	1	1
	Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados																
	Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental																
C.9.2	Os documentos non se conservan <i>Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. Non se cumpre a obrigaón de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	3	1	3	Verificar que os pregos esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	4	4	1	1	1					1	1	1
	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obrigaón de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) n° 241/2021.																
C.9.3	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría <i>No expediente do contrato non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: licitación, adjudicación, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc...</i>	3	1	3	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	4	4	1	1	1					1	1	1
C.9.4	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais <i>Non consta a autorización expresa por parte do contratista ou o subcontratista dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	3	1	3	Verificar o compromiso expreso dos contratistas e subcontratistas á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	4	4	1	1	1					1	1	1
C.9.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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 <i>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.</i>	3	1	3	Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión	4	4	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 pola contrato principal												
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación												
C.10.2	Acordos entre os licitadores <i>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.</i>	4	1	4	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros	4	3	1	1	1					1	1	1
C.10.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,50							RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	
EUT de Xunta		EUT de Xunta		EUT de Xunta	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.X	Incluír a denominación de riscos adicionais...	Incluír a descrición de riscos adicionais...

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.X.1	Incluír a descrición do indicador de risco			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
C.X.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	#DIV/0!						RISCO NETO TOTAL (Rnt)	#DIV/0!					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	#DIV/0!

1

2

3

4

1

2

3

4



3: EVALUACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS DE FRAUDE ESPECÍFICOS - CONVENIOS

DESCRIPCIÓN DO RISCO			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. Do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)
CV.R1	El obxecto do convenio non corresponde a esta figura xurídica	Celebración de convenios para eludir un procedemento de contratación ou eludindo os requisitos de validez deste instrumento xurídico	3,00	1,00	1,00
CV.R2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Celebración dun convenio con incumprimento do procedemento legalmente establecido para elo, ou incumprindo determinados trámites ou requisitos legais.	2,67	1,00	1,00
CV.R3	Conflictos de interese	O exercicio imparcial e obxectivo das funcións de persoal intervéñen na adopción ou sinatura do convenio vese comprometido por razóns familiares, afectivas, de afinidade político ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo directo ou indirecto de interese persoal.	4,00	1,00	1,00
CV.R4	Limitación da concorrencia na selección de entidades colaboradoras de dereito privado	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora de dereito privado non se realizou seguindo os pasos establecidos	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
CV.R5	Limitación da concorrencia no caso de execución do convenio por terceiros	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a entidade colaboradora non garante a elección de provedores a través dun proceso de concorrencia competitiva	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
CV.R6	Incumprimento das obrigas información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto as obrigas de información e publicidade.	3,50	1,00	1,00
CV.R7	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	3,00	1,00	1,00
CV.RX	Incluír a denominación de riscos adicionais...	Incluír a denominación de riscos adicionais...	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
RBT/RNT/RRT			3,23	1,00	1,00

INTERPRETACIÓN RESULTADOS: Las celdas de "Resultado de la Autoevaluación" se calculan directamente al estar vinculadas con los resultados de las pestañas donde se desarrolla cada uno de los riesgos.

Dentro de cada uno de los riesgos, en el caso de que el coeficiente total del riesgo neto sea elevado (una vez descontados la controles existentes en la entidad), se deberán de incorporar los controles necesarios hasta que el coeficiente total de riesgo objetivo se reduzca a niveles aceptables.

De forma complementaria o adicional, se recomienda tomar las medidas oportunas si en los indicadores de riesgo que se desarrollan en las pestañas de cada uno de los riesgos se indica que no hay controles o que estos tienen un nivel de confianza bajo, así como si cualquiera de los distintos indicadores de riesgo permanecen elevados, los cuales se ofrecen también de forma parcial en cada pestaña a efectos de orientar a la entidad sobre las necesidades de control o hacia dónde dirigir el plan de acción.

DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. Do risco	Denominación do risco	Denominación do risco
CV.R1	O obxecto do convenio non corresponde a esta figura xurídica	Celebración de convenios para eludir un procedemento contratación ou eludindo os requisitos de validez deste instrumento xurídico

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.I.1.1	<i>O convenio ten por contido prestacións propias dos contratos.</i> Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que no son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, sino dun contrato, debendo aplicarse a lexlación de contratos do sector público.	3	1	3	● Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e cumprimento do previsto na lei. ● Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.I.1.2	<i>Celebración de convenios con entidades privadas.</i> A existencia de convenios con entidades privadas é unha sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encubierto como polo risco de que derive en excesos de financiamento, entre outros.	3	1	3	-Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e cumprimento do previsto na lei -Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade para desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.I.1.3	<i>O contido do convenio supón a cesión da titularidade da competencia.</i> A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!	
CV.I.1.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0	<i>Incluir la descripción de controles adicionales...</i>					#¡VALOR!	<i>Incluir a descripción de controles adicionales...</i>						#¡VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Denominación do risco
CV.R2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Celebración dun convenio con incumprimento legalmente establecido para elo, ou incumplindo determinados trámites ou requisitos legais.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.I. 2.1	Falta de competencia legal. O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para elo.			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
CV.I. 2.2	As achegas financeiras non son adecuadas. As achegas financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.			0						#¡VALOR!							#¡VALOR!
CV.I. 2.3	Falta de trámites preceptivos. O convenio subscribíuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas pola Real Decreto-lei 36/2020.	3	1	3	• Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscripción do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR	-4	-4	1	1	1					1	1	1
CV.I. 2.4	Incumprimento das obrigacións de publicidade e comunicación dos convenios. O convenio non se inscribiu no Rexistro Electrónico estatal de Órganos e Instrumentos de Cooperación do sector público estatal (no caso da Administración Xeral do Estado), nin publicado no BOE ou boletín da comunidade autónoma ou provincia que proceda, e/o non se cumpriu a obrigación de remisión ao Tribunal de Contas ou órgano de control externo autonómico establecida no artigo 53 da Lei 40/2015 do Réxime Xurídico do Sector Público.	2	1	2	• Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos a publicidade e comunicación dos convenios	-4	-4	1	1	1					1	1	1
CV.I. 2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das achegas financeiras. O convenio extinguiuse sen que se realizaron as actuacións obxecto do convenio ou se produciu a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedese, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de abono.	3	1	3	• Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	-4	-4	1	1	1					1	1	1
CV.I. 2.X	Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...			0	Incluir a descrición de contras adicionais...					#¡VALOR!	Incluir a descrición de contras adicionais...						#¡VALOR!
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	2,67					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. Do risco	Denominación do risco	Denominación do risco
CV.R3	Conflicto de interese	O exercicio imparcial e obxectivo das funcións de persoal que intervéñen na adopción ou a sinatura do convenio veuse comprometido por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo directo ou indirecto de interese persoal

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.I.3.1	Indicis da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do Convenio que pode dar lugar a conflitos de interese.	4	1	4	• Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio. • Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatuto ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes. • Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha Declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na adopción ou firma de convenios, e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando cumpira, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	-4	-4	1	1	1					1	1	1
CV.I.3.2	Convenios recorrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclouen compromisos financeiros sen que estea claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.			0						#¡VALOR!						#¡VALOR!	
CV.I.3.X	<i>Incluir a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0	<i>Incluir a descrición de controis adicionais...</i>					#¡VALOR!	<i>Incluir a descrición de controis adicionais...</i>					#¡VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. do risco	Denominación Do risco	Descrición do risco
CV.B4	Limitación da concorrencia na selección de entidades colaboradoras de dereito privado	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradoras de dereito privado non se realizou seguindo os principios establecidos.

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)	Probabili da BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.I.4.1	<i>Incumprimento da obriga de garantir a concorrencia e resto de principios aplicables na selección de entidade colaboradora de dereito privado.</i> Na selección de entidades colaboradoras que sexan persoas de dereito privado para a celebración dun convenio non se seguiu un procedemento sometido aos principios de publicidade, concorrencia, igualdade e non discriminación, de acordo co establecido no artigo 16.5 da Lei Xeral de Subvencións.			0	• Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a concorrencia, publicidade, igualdade e non discriminación na selección de entidades colaboradoras de dereito privado.					#[VALOR]							#[VALOR]
CV.I.4.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>					#[VALOR]	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>						#[VALOR]
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	#[DIV/DI]				RISCO NETO TOTAL (RNt)	#[DIV/DI]							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	#[DIV/DI]



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.R5	Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución del convenio por terceros	En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la entidad colaboradora no garantiza la elección de proveedores a través de un proceso de concurrencia competitiva

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACOIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabili da BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.I.5.1	<i>Incumprimento de obrigación de garantir a concurrencia cando a execución do convenio de colaboración está a levarse a cabo por terceiros.</i> A entidade colaboradora que, no seu caso, desexa negociar ou contratar a provedores, non garante a elección dos mesmos a través dun proceso de concurrencia competitiva. Ademais, no texto do convenio non se inclúen cláusulas que inclúan a obrigación de comunicar calquera subcontratación que se realice.			0	• Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a a concurrencia, publicidade, igualdade e non discriminación para a contratación de provedores no marco de convenios con entidades colaboradoras.					# VALOR							# VALOR
CV.I.5.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicional...</i>			0	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>					# VALOR	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>						# VALOR
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	# DIV 0				RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	# DIV 0	



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. del risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.R6	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto as obrigas de información e publicidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.I. 6.1	<i>Incumprimento das deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</i> Prodúcese un incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigacións neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	3	1	3	• Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigacións de publicidade do procedemento. • Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: - Verificar que os convenios formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se inclúan nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando cumpra) "financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidade-visual, así como supervisar que os adxudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.	-4	-4	1	1	1						1	1	1
CV.I. 6.2	<i>Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.</i> Prodúcese un incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos os fondos previsto no artigo 22.2. d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	4	1	4	• Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, de acordo con os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, e que dita documentación remíttase íde acordo con o procedemento recollido en apartado 3 do citado artigo.	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.I. 6.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0	<i>Incluír la descrición de controis adicionais...</i>					#¡VALOR!	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>						#¡VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	3,50				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00	



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. Do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.87	Perda de pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou Implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.1.7.1	Falta de pista de auditoría. No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, desde as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia o garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenio con entidades colaboradoras de subvencións.	3	1	3	• Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución. • Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.1.7.2	Incumplimento da obrigaón de conservación de documentos. Non se cumpre a obrigaón de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollido no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.	3	1	3	• Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obrigaón de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.1.7.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.	3	1	3	• Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	-4	-4	1	1	1					1	1	1	
CV.1.7.X	<i>Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...</i>			0	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>					#¡VALOR!	<i>Incluír a descrición de controis adicionais...</i>						#¡VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



DESCRIPCIÓN DO RISCO		
Ref. Do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.RX	Incluír a denominación de riscos adicionais	Incluír a descrición de riscos adicionais

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUJANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACOIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE-NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.I.X.1				0						#(VALOR!)							#(VALOR!)
CV.I.X.X	Incluír a descrición de indicadores de risco adicionais...			0	Incluír a descrición de controis adicionais...					#(VALOR!)	Incluír a descrición de controis adicionais...						#(VALOR!)
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		#(DIV/0!)				RISCO NETO TOTAL (RNt)		#(DIV/0!)					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		#(DIV/0!)



DECLARACIÓN INSTITUCIONAL DE COMPROMISO COA INTEGRIDADE E O CÓDIGO ÉTICO

A Fundación Deporte Galego, ente instrumental da Secretaría Xeral para o Deporte, adscrita á Vicepresidencia segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, e todo o persoal que o/a integra, asume e comparte o compromiso coa integridade institucional, que vai máis alá do cumprimento da normas xurídicas porque se refire ás normas e principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

A Fundación Deporte Galego,, no marco deste compromiso coa integridade institucional, 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, impulsando o desenvolvemento de procedementos que a fagan efectiva e prestando 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.

Estas ferramentas constitúen un soporte básico para a execución das políticas antifraude demandadas por Europa para financiar unha recuperación saneada da economía logo da crise da pandemia provocada pola Covid-19, que exige a administración fiduciaria dos recursos que a Unión Europea destina á sustentabilidade financeira da sociedade galega.

Deste xeito, a Fundación Deporte Galego, promove a asunción e 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 externa e o fomento desta cultura cara a cidadanía, abordando así este compromiso desde unha perspectiva global e íntegra.

Sobre a base das anteriores manifestacións, A Fundación Deporte Galego,, 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.

E manifesta tamén o seu 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 súa 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 ten encomendadas; suxeitarse 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.

O Presidente da Fundación
José Ramón Lete Lasa

