

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE MAIORES E ATENCIÓN SOCIO SANITARIA

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

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

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

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

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



a cidadanía, abordando así este compromiso desde unha perspectiva global e íntegra.

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

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

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Antonio Acevedo Prado

Director xeral de Maiores e Atención Socio sanitaria

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE MAIORES E ATENCIÓN SOCIO SANITARIA



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	6
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	6
2.1	Misión, visión e valores.....	6
2.2	Organización e funcionamento.....	8
2.2.1	Organización	8
2.2.2	Recursos humanos.....	8
2.2.3	Recursos económicos.....	8
2.2.4	Marco normativo.....	9
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”	9
2.3.1	Medidas de prevención.....	9
2.3.2	Medidas de detección	10
2.3.3	Medidas de corrección.....	10
2.3.4	Medidas de persecución.....	11
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	11
2.4.1	O centro directivo.....	11
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos..	11
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	11
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	12
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	12
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	12
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	12
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	12
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	13
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	14
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	14
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude	14



4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos.....	14
4.1.2	Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas".....	18
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	18
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación.....	18
5.2	Actualización e revisión.....	19
5.3	Comunicación e difusión.....	19
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	19
6.1	Medidas do ciclo da fraude.....	20
6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....	20
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización	21
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	21
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	21
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR...	22
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	22
6.8	Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR.....	22
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	22
7.1	Anexo A.....	23
7.2	Anexo B.....	57



1 INTRODUCCIÓN

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

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

Ámbito de aplicación

Os mecanismos e as medidas que se detallan neste plan son de aplicación á totalidade da actividade realizada por este centro directivo, calquera que sexa a súa forma de financiamento, incluídas as obrigas vinculadas á xestión das actuacións que son financiadas cos Fondos do instrumento de recuperación Next Generation EU aprobado polo Consello de Europa o 21 de xullo de 2020 e, particularmente polo Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR) desenvolvido mediante o Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR) aprobado polo Consello de Ministros o 27 de abril de 2021 e ratificado pola Comisión Europea o 16 de xuño de 2021.

As particularidades en materia de integridade para os fondos MRR concréntanse no apartado 6 deste plan.

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

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

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

Definicións

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

2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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



A misión deste centro directivo é planificar, impulsar, dirixir, xestionar e supervisar o conxunto das actuacións da consellería destinadas ao apoio e atención das persoas maiores, así como planificar políticas en materias de innovación tecnolóxica, investigación e innovación na xestión dos programas e servizos sociais.

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

Segundo o Decreto 139/2024, do 20 de maio, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Política Social e Igualdade, a Dirección Xeral de Maiores e Atención Sociosanitaria ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) Impulsar, planificar, coordinar e avaliar o conxunto das actuacións da Consellería de Política Social e Igualdade en materia de benestar, destinadas á atención das persoas maiores en aplicación da Lei 13/2008, do 3 de decembro, e da Lei 39/2006, do 14 de decembro, entre elas a ordenación, a planificación, a innovación estratéxica dos recursos sociosanitarios e a coordinación e avaliación da súa actividade asistencial.
- b) Planificar as políticas da Dirección Xeral nas materias de innovación tecnolóxica e investigación e innovación na xestión dos programas e servizos sociais, así como a iniciativa da proposta normativa nesta materia.
- c) A coordinación das iniciativas de I+D+i no ámbito das TIC sociais e a supervisión da/das plataforma/s tecnolóxica/s que dean soporte a estas actividades dentro do sistema de servizos sociais, sen prexuízo das que lles correspondan a outros órganos.
- d) Impulsar iniciativas de humanización e seguridade asistencial nos centros sociosanitarios.
- e) O fomento e a planificación de actividades de formación continuada nos centros sociosanitarios.
- f) O impulso da efectividade e da eficiencia nos procesos asistenciais, e a promoción da seguridade e da calidade, e a súa mellora continua.
- g) O exercicio da potestade sancionadora no ámbito das súas competencias, de conformidade coa normativa de aplicación.
- h) A elaboración do anteproxecto do orzamento e da memoria de funcionamento correspondente ao órgano, así como a súa xestión, seguimento e avaliación, e a elaboración de estatísticas nas materias da súa competencia.
- i) Impulsar a aplicación da perspectiva de xénero nas materias da súa competencia.



j) Coordinar a Rede galega de centros sociocomunitarios.

A actividade atribuída a este centro directivo execútase no marco dos instrumentos de planificación. Na ligazón que se indica a continuación móstranse os que están dispoñibles:

- Programa de Acollemento Familiar para persoas maiores
- Xuntos polo Nadal 2023
- Programa Benestar en Balnearios
- Nova Axenda Social de Galicia
- Coidados porta a porta
- Programa de teleasistencia da Comunidade Autónoma Galega

<https://politicassocial.xunta.gal/gl/recursos/plans-e-programas>

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Para o desenvolvemento das súas funcións, a Dirección Xeral de Maiores e Atención Sociosanitaria conta cos seguintes órganos:

- a) Subdirección Xeral de Recursos Residenciais e Atención Diúrna de Maiores.
 - Servizo de Recursos Comúns
 - Servizo de Xestión e Coordinación Administrativa
- b) Subdirección Xeral de Atención Sociosanitaria e Innovación Asistencial.
 - Servizo de Calidade, Humanización e Xestión da Información
- c) Subdirección Xeral de Envellecemento Activo, Prevención da Dependencia e Innovación Sociosanitaria.
 - Servizo de Envellecemento Activo e Prevención da Dependencia
- d) Centro Galego de Desenvolvemento Integral (Cegadi).

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta coa dotación de recursos humanos de 23 efectivos.

2.2.3 Recursos económicos

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



CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
1	60.033.734
2	106.721.856
4	172.893.006
6	2.000.000
7	3.452.608
TOTAL	345.101.204

2.2.4 Marco normativo

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

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

Lei 39/2006, do 14 de decembro, de promoción da autonomía persoal e atención ás persoas en situación de dependencia.

Decreto 149/2013, do 5 de setembro, polo que se define a carteira de servizos sociais para a promoción da autonomía persoal e a atención ás persoas en situación de dependencia e se determina o sistema de participación das persoas usuarias no financiamento do seu custo.

Decreto 15/2010, do 4 de febreiro, polo que se regula o procedemento para o recoñecemento da situación de dependencia e do dereito ás prestacións do sistema para a autonomía e atención á dependencia, o procedemento para a elaboración do Programa Individual de Atención e a organización e funcionamento dos órganos técnicos competentes.

Lei 13/2008, do 3 de decembro, de servizos sociais de Galicia.

Orde do 18 de abril de 1996 pola que se desenvolve o Decreto 243/1995, do 28 de xullo, no relativo á regulación das condicións e requisitos específicos que deben cumprir os centros de atención a persoas maiores.

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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

2.3.1 Medidas de prevención

a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular do centro directivo



- b) Incorporarase nos plans que se elaboren neste centro directivo unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asúmense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- f) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- g) Asíumese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- h) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia (*para todos os centros directivos e entidades de menos de 50 traballadores*) habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

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

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

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.
- c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.
- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.
- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.



- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

2.3.4 Medidas de persecución

- a) Designar unha unidade ou unha persoa de apoio ao órgano ou unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería ou para que se integre no seu comité de integridade, segundo corresponda.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 O centro directivo

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

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

Non obstante, segundo as previsións do PXMA, désígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo, ou no seu caso para formar parte do comité de integridade da consellería, á persoa titular da Subdirección Xeral de Atención Socioasistencial e Innovación Asistencial.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL



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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses



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

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

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

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

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

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

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

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



todas aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: subvencións, contratación, convenios e procedementos de inspección-sanción.

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

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



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

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

Riscos avaliados

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

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


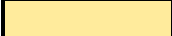

A carón dos riscos identificados figuran os indicadores valorados na análise e as medidas que se estima que poden evitar, reducir, atenuar ou minimizar o seu impacto e probabilidade.

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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

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

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



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

FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

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

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

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



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

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

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

5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

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

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

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

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



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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

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

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

CÓDIGO	DESCRICIÓN	INICIAL 2023 (euros)
202200114	CREACIÓN DE CENTRO DE COIDADOS INTERMEDIOS	2.000.000
202200115	DESENVOLVEMENTO NOS CENTROS RESIDENCIAIS DUN PROGRAMA DE REHABILITACIÓN FÍSICA BASEADO EN REALIDADE VIRTUAL	1.000.000
202200122	PROXECTO DE INNOVACIÓN DOS SERVICIOS	600.000



	SOCIAIS PARA ATENDER O PROGRAMA DO TELÉFONO CONTRA A SOIDADE NON DESEXADA	
--	------------------------------------------------------------------------------	--

Para a xestión dos ditos proxectos o centro directivo asume as previsións sinaladas ao respecto no plan xeral, e en particular no seu anexo III.

6.1 Medidas do ciclo da fraude

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

a) Medidas de corrección

A detección de posible fraude, ou a súa sospeita fundada, implicará a inmediata suspensión do procedemento, a notificación de tal circunstancia no máis breve prazo posible ás autoridades interesadas e aos organismos implicados na realización das actuacións e a revisión de todos aqueles proxectos que puidesen estar expostos á posible fraude.

En particular, no caso dun eventual incidente de fraude, o centro directivo deberá avaliar a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual e, se é o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).

b) Medidas de persecución

O máis axiña posible comunicaranse, se fose o caso, os feitos punibles ás autoridades públicas competentes (Servizo Nacional de Coordinación Antifraude –SNCA-) e para a súa valoración e eventual comunicación á Oficina Europea de Loita contra a Fraude.

Ademais das medidas previstas no plan xeral, iniciárase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un expediente disciplinario e denunciaranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables

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

<<En fecha XXXXXX, este Centro manifiesta que los fondos se han utilizado para los fines previstos y se han gestionado de conformidad con todas las normas que resultan de aplicación, en particular las normas relativas a la prevención de conflictos de intereses, del fraude, de la corrupción y de la doble financiación procedente del Mecanismo y de otros programas de la Unión y de conformidad con el principio de buena gestión financiera. Asimismo, manifiesta la veracidad de la información contenida en el



informe en relación con el cumplimiento de hitos y objetivos, y confirma que no se han revocado medidas relacionadas con hitos y objetivos anteriormente cumplidos satisfactoriamente, atendiendo a lo establecido en el apartado 3 del artículo 24 del Reglamento (UE) 241/2021 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.>>

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

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

A avaliación do risco de dobre financiamento nos expedientes de subvencións ou contratación que se financian con fondos europeos realízase nas memorias xustificativas de gasto de cada expediente e por medio dos informes da Dirección Xeral de Política de Cohesión e Fondos Europeos, ou no momento da fiscalización polas intervencións delegadas.

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP 1030/2023 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2023) poderase dar por cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

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

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

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

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



6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Este centro directivo poderá solicitarlle á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, particularmente destinada ao persoal que xestione os procesos e as actividades vinculadas á execución dos fondos do PRTR.

6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión

Co obxecto de avaliar se os procedementos incorporan e están a aplicar os principios de obrigado cumprimento, cómpre realizar o “Test de autoavaliación e risco” previsto no Anexo II da Orde HFP 1030/2021, que se estrutura en dous bloques:

1. Test de aspectos esenciais da xestión
2. Test de aspectos críticos:
 - a. Control da xestión
 - b. Fitos e obxectivos
 - c. Danos ambientais
 - d. Conflito de intereses, prevención da fraude e corrupción
 - e. Compatibilidade do réxime de axudas do Estado e evitar dobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respostas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúe coa “cuantificación do risco”, na que é preciso acadar un nivel baixo. En caso contrario, adoptaranse medidas orientadas á mellora da xestión.

Este exercicio de autoavaliación realizarase de xeito recorrente, polo menos unha vez ao ano.

6.8 Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR

O resultado da avaliación dos riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo que se financian con cargo aos fondos do MRR, recóllese no anexo B.

7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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



7.1 Anexo A

1. Matriz de avaliación de riscos de subvencións, que se financian con fondos propios.
2. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos propios.
3. Matriz de avaliación de riscos de convenios, que se financian con fondos propios.
4. Matriz de avaliación de riscos de procedementos de inspección-sanción, que se financian con fondos propios.



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	3,50	2,50	2,50
S.2	Conflictos de intereses	Incorrer en parcialidade e subjectividade 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	6,00	2,00	2,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	6,67	1,33	1,33
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	6,50	1,00	1,00
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	4,33	1,33	1,33
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	8,00	2,00	2,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	5,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			5,56	1,46	1,46



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.1	Non suxección normativa	Exención de axudas excluíndo ou modificando a aplicación de normas de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)	
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas Os regulares non quedan claros nas bases reguladoras polo que se convocarían ou crearía suxección a interpretación, e calquera decisión na selección deberíase dun organismo beneficiario.	3	1	3	Revisión de bases reguladoras e conexións por asesoría jurídica e intervención Uso de modelos harmonizados Verificar que os requisitos se sódan para obter a condición de beneficiario e así incluídos de forma clara nas bases reguladoras e conexións	1	4	2	1	2					2	1	2	
S.1.2	As bases reguladoras ou as conexións non se reflicen a suxección aos comités dos organismos competentes Os solicitantes non son plenamente conscientes do funcionamento do xuízo arbitral en comités de organismos superiores e especializados	4	1	4	Verificar que as bases reguladoras ou as conexións reflicen o funcionamento do xuízo de comités dos organismos competentes e que identifiquen os diversos organismos de control	1	4	3	1	3					3	1	3	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,50				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,50		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.2	Conflicto de intereses	Incómer en paridade e a subxectividade de modo de valoración nos que os principios de obxectividade e imparcialidade que hai de haber no exercicio destas funcións comprenden as parcerías familiares, afectivas, de amizade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de natureza personal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB x RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RB)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RB)
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios As persoas que integran o comité de valoración, os expertos avaliadores ou as persoas que concordan coñecen deliberadamente a valoración das persoas solicitantes para favorecer a seguinte lista:	4	1	4	Derivación de ausencia de conflitos de intereses de todos membros dos comités de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de selección de conflitos de intereses Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas cos condicións de alto cargo	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		4,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.3	Desviación do obxectivo da subvención	Relección dos fondos a finalidades diferentes a aqueles para os que foron concedidos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.3.1	Os beneficiarios non desistan os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destináronse a outra finalidade diferente á recibida nos bases reguladoras e/ou no convenio, ou non se executaron.	5	2	6	Comprobacións sobre o tempo Concrición no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartéis, álbums, vídeos, materiais, etc...), documentación, etc... Verificar que as bases reguladoras ou os convenios inclúan o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado.	1	4	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBG)		6,00			RISCO NETO TOTAL (RNG)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRG)		2,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que poida dar lugar a percepción indebida ou desrazón de fondos públicos. Resulta esencial a concreción de irregularidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo(s) medida(s) a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.41	Subministrar información privacidade a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de licitar pública.</i>	4	1	4	Publicación das convocatorias de subvencións que cada tanto se van presentando ao longo do exercicio. Esenciais dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica.	2	3	2	1	2					2	1	2	
S.42	Dispensar un trato de favor a determinados posibles beneficiarios <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións obrigadas, ou entidades especializadas. Realización de auditorías de control de elementos do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias.	3	5	1	1	1					1	1	1	
S.43	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de abrirse conta das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deban ser obxecto de valoración.</i>	4	2	8	Unificación de sistemas de administración electrónica que permita verificar que o documento valorado é o presentado como tal. Esenciais dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica.	3	4	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,67					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,33



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Exceder e/ou non cumprir coa documentación que figura en condicións establecidas para obter a concesión de beneficiarios ou outros axudados que impidan a concesión do auxilio así como pagar os impoños concedidos en base a documentación non efectiva, adxudado, falso ou inxurado.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.5.1	Falsamento ou información presentada Os solicitantes dos axudados presentan documentación falsificada que se refire en cambio procedemento (desistencias, conxunto, informe do Raxureiro, etc).	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos suscritos nos distintos foros Comprobación de que os bases reguladoras e/ou nos convocatorias prevén a verificación a través de información Declaración responsable conforme non venzan as circunstancias que constan na inscrición do trabador no mesmo correspondente	4	4	1	1	1					1	1	1
5.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os solicitantes non presentan información á que están obrigados en virtude da normativa vixente.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos suscritos nos distintos foros Comprobación de información de BD de organismos públicos e empresas mercantís Lista de comprobación de documentación do proceso de solicitude	4	4	1	1	1					1	1	1
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou inxuradas En base de verificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adxudación de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axustan aos termos de adxudación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexistentes ou simulados.	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificación de documentos electrónicos Verificación da realización do pagamento dos queixos mediante depósitos de pago ou transferencia Verificación dos requisiros según das facturas, rólamos, contratos, recibos e outros suportes Verificación dos requisiros e os límites establecidos no convenio aplicable no caso de que o beneficiario subscritore a execución das actividades subtercomerciais	4	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00	



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.6	Subfinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de suprir o custo de actividades subvencionadas

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (R)			MEDIDAS RESULTADORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)						
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (R x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (R x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polos medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polos medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)				
5.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou falsos dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (costes incorrectos de non de datos, horas homoxeneas incorrectas, partes asociados a persoal inexistente, etc.)	3	2	6	Cálculo de ficticias con correos e nóminas a tempo de traballo Pagación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados Verificación dos muestros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo	4	4	1	1	1					1	1	1		
5.6.2	Costes laborais prometidos incorrectamente duplicados en distintos proxectos Os gastos en materia laboral vinculados á execución de actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten nosvos proxectos.	3	2	6	Verificar promesas Crear datos de distintos proxectos	4	4	1	1	1					1	1	1		
5.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados á execución de actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nos bases reguladoras ou no convenio.	4	2	8	Política de probas selectivas	3	3	1	1	1					1	1	1		
5.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe dous fondos axudas para a mesma actuación que serían un só ou un exceso de financiamento.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma actuación, segundo a esixencias nas bases reguladoras ou no convenio Verificar que as bases reguladoras adórgan sobre a prohibición de dobre financiamento, cos referencia legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outro fondo subvencionado e concedidos para financiar os mesmos gastos Verificar as declaracións responsables distintas fontes de financiamento que inclúan os axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, antes do momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza a circunstancia mencionada, acreditación (liquidación final) Comprobación cruzada de bases de datos Publicar nos medios subvencionados certificados ou declaracións que debelan a finalidade de financiación subvencionada Esbozo de unha cofinanciación de convenios en base a porcentaxes	3	4	1	1	1						1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.8	Trata dos candidato na selección de beneficiarios	Ni se garante o procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o cal limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de calidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEÑANMENTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.81	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 criterios na selección de beneficiarios.</i>	4	2	8	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias.</p> <p>Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina os criterios a seguir no proceso.</p> <p>Dilixente inclusión clara e segura para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección.</p> <p>Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos presentados para obter a condición de beneficiarios.</p> <p>En concorrencia non competitiva, comprobar que os requisitos na actualidade subvencionados se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos establecidos.</p>	2	4	2	1	2						2	1	2
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.9	Perda de prazos de custodia	No se garante a conservación de toda a documentación e, en consecuencia, para reparar dita perda de custodias suficiente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)
5.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non están en coa precisión e forma en que deben documentarse e os prazos e os prazos de conservación da documentación. Non se establece unha posición a favor en que os beneficiarios deben documentar os gastos así que incómpen para a execución de actividades subvencionadas en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de custos subvencionados simplificados, non se prazos mínimos de conservación documental.	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias inclúan as formas correctas de documentar os gastos ou que se proporcione un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias especifiquen os documentos que deben ser conservados, ou se proporcione un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias inclúan as formas correctas de documentar os gastos ou que se proporcione un manual no que se detallan estes aspectos.	3	4	1	1	1					1	1	1
5.9.2	Incumprimento de obriga de conservar os documentos. Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias inclúan compromisos de custodias de conservar a documentación nos prazos establecidos.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBQ)		5,00					RISCO NETO TOTAL (RNQ)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRQ)		1,00



2: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATAÇÃO

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	7,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	6,00	1,75	1,75
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	7,00	1,75	1,75
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	1,75	1,75
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	6,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	1,33	1,33
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	8,00	2,00	2,00
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	8,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	6,00	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	7,00	1,50	1,50
RBT/RNT/RRT			7,10	1,41	1,41



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.1	Non suxección normativa	Terminación do procedemento excluído ou modificación a aplicación da normativa de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R 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 reñen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o que pode derivar na selección equivocada dun determinado licitador.</i>	3	2	6	Revisión de pregos por Aesora Jurídica e Interacción 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 reñen a contratación e nos anuncios de licitación	3	4	1	1	1					1	1	1
C.1.2	Os pregos que reñen a contratación non reciben a suxección aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento de súa actuación ao controis dos organismos superiores e especializados.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos que reñen a contratación están o compromisos do licitador de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifícan os devandidos programas de controis	3	4	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)
				7,00						1,00							1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Desviación de execución de contrato	O contrato incumpra as especificacións do contrato fronte a súa execución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R\$)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (R\$)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R\$)						
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + R\$)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas redutoras	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas redutoras	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + R\$)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + R\$)		
C.3.1	Non existir responsabilidades por incumpramentos contractuais O contrato precisa especificar durante toda a execución do contrato, así como a consecuencia do incumpramento das prestacións contractuais se reduce a un importe inferior a unha porcentaxe veniente de risco a medida que pode existir ser a letra a maioría económica de súa execución correcta.	4	1	4	Previdencia nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalizacións automáticas e específicas para os incumpramentos contractuais.	4	3	1	1	1					1	1	1		
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións establecidas no contrato. Compatibilizar os padrones formais das facturas e a súa coherencia coa contabilidade de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contractuais.	4	2	8	Exigir unha escrita e expresión de funcións de firma que se poida utilizar para garantir o pago das facturas non axustadas ás condicións establecidas no contrato.	2	4	2	1	2					2	1	2		
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución Non se verifica a correcta execución das prestacións contractuais antes de recibir os pagamentos, incluídos os materiais ou materiais propios polo contrato no seu día, ou as condicións especiais que auxilíaran a adxudicación en Xunta Intermedia.	4	2	8	Deixar como única persoa responsable do contrato que mola garantir de independencia respecto do contrato e con cualificación técnica adecuada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Previamente en un empenzo público de propia administración, con coñecemento e especificación no modelo. Deixar como única no expediente, a través do informe técnico ou na propia acta de recepción, que previamente se poida utilizar para garantir o cumprimento das condicións contractuais da prestación que se comprometeron na adxudicación do contrato (incluídas condicións específicas de execución, ...). Comprobar a calidade das prestacións executadas en base nos puntos concretos que fundamentaron a obra en base intermedia do contrato e que se informaron previamente para a adxudicación do seu lote.	2	4	2	1	2							2	1	2
C.3.4	Determinación dos prezos non axustados ao mercado Unha función dos pagamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode estar afectada en base que, cumprando as regras do procedemento, comparecen unha execución correcta das prestacións contractuais.	4	2	8	Especificación nos prezos ou na documentación contractual os parámetros técnicos e a forma de determinación dos prezos do contrato.	2	4	2	1	2					2	1	2		
		RISCO BRUTO TOTAL (R\$)		7,00			RISCO NETO TOTAL (R\$)		1,75					RISCO RESIDUAL TOTAL (R\$)		1,75			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.4	Fraude	Comisión impropia de imputacións que non se deba a generación, emisión, emisión ou prestación de fondos públicos. É unha acción a favor da integridade de imputacións.

Ref. indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x IB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade META (PM)	Risco NETO (RN) (IN x PM x IN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE META polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x IR)		
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación <i>Obligación de confidencialidade das propostas antes de súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i>	4	2	8	Emprego de licitación electrónica Uso avanzado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	2	4	2	1	2					2	1	2		
C.4.2	Subministración de información privilexiada a determinadas empresas sobre as condicións que se deben realizar <i>Filtrado de información relativa a áreas de negocio pública.</i>	4	2	8	Publicación no perfil de contaxesto da clasificación das contratacións que cada oferta se se pode realizar a longo de prazo Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no proceso de procedemento para esta licitación a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	2	4	2	1	2					2	1	2		
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinados licitadores <i>Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das condicións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por ofertas de supervisión, intervencións, delegadas ou por entidades españolas Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das propostas	2	4	2	1	2					2	1	2		
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	2	8	Uso avanzado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no proceso de procedemento para esta licitación a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	3	4	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,75							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,75



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.3	Fidelidade documental	Adequar contatos sobre unha base documental que llea as condicións a veces para obter a condición de adxudicatario ou outro aspecto que impoña a adhesión ao seu fin, así como pagar os montos pactados en base a documentación así fronte a outros, fictos ou simulado

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polos medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polos medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.3.1	Falsamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se refire a un proceso de procedemento (discapacitación, compatibilización, información financeira, etc)	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Validación responsable conforme non existan as circunstancias que constan na información do licitador no resto do expediente	3	4	1	1	1				1	1	1
C.3.2	Qualificación de información con obxecto de remitir á administración Os licitadores non presentan información a que están obrigados en virtude do número de licitación	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e relativo mercantís Lixas de comprobación da documentación do proceso de licitación	3	4	1	1	1				1	1	1
C.3.3	Presentación de facturas duplicadas, fictas ou infladas Na base de verificación, os contratos presentados facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se avócan ao fin de facturación ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, imaxes ou simulados	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, rólminas, contratos, recibos e outros justificativos Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que se detectaran discrepancias a reunión dos prezos licitados	3	4	1	1	1				1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)				RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		6,00				1,00							1,00			



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEUANTES			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 cos medios implementados	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cos medios implementados	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polos medios a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polos medios 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 verifica-se a ineficacia ou incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas. O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; trátase un prazo excesivamente reducido que poida levar unha limitación de concorrencia ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta para que esta sexa admitida ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fora de prazo.	4	2	8	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento. Dar publicidade suficiente das ofertas presentadas e do día da súa presentación a aperta, así como dos medios de mantemento, a e o RB.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, unificación ou emergencia, ou procedemento de contratación menos competitivo de forma usual e sen xustificación adecuada. Falta de mobilidade de remisión que permita reducir prazos ou publicación de pregos de concorrencia que permita a realización de concurso, non garantido os principios de non discriminación, igualdade de traballo e transparencia.	4	2	8	Revisión da xustificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación. Verificación das intencións delegadas.	2	4	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.8.1	<p>Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores</p> <p>Os prezos definen un perfil de risco baixo respecto en lugar das condicións mínimas, e existe unha presión de competitividade entre os concorrentes baseada nos prezos e os premios propostos para licitacións con criterios de selección baseados en especificacións non orientadas ao prezo para avaliar a oferta de licitadores cualificados ou para "qualificar" segundo a súa propia forma de actuación e non coa súa capacidade ou capacidade de colaboración ou requisitos máis restrinxidos de acordo coa natureza económica ou financeira, no ámbito de probabilidade, etc. Unha vez definida esta condición, baséase na súa propia e controlada que se establece en parámetros de selección correspondentes, permitindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</p>	4	2	8	<p>Revisión da aplicación de forma en que se establece o procedemento de selección, a súa adecuación e correcta aplicación, de forma que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.</p> <p>Implantación de especificacións parciais de supervisión, ítem por ítem, de licitacións ou por entidades españolas de supervisión.</p> <p>Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que realice as prescricións. Medidas aplicables ao contrato.</p>	3	4	1	1	1					1	1	1
C.8.2	<p>Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatario.</p> <p>Non se definen parámetros obxectivos de selección ou non se aplica uniformemente a homoxeneidade de criterios na selección.</p>	4	2	8	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nos prezos.</p> <p>Utilizar, cando existan, criterios de selección incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización.</p> <p>Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios.</p>	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		8,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.9	Perda de pista de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos respectivos contadores para dispoñer desta para os auditorios sucesivos.

Ref. indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (RB)			Descrición das medidas	MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)		Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.9.1	Os prezos non se establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación de documentación. Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incurren para a evolución do contrato en función do seu natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.	3	2	6	Verificar que os prezos inclúen a forma correcta de documentar os gastos. Verificar que os prezos especifican os documentos que deben ser conservados. Verificar que os prezos definen de forma clara os prazos de conservación documental.	2	4	1	1	1					1	1	1	
C.9.2	Os documentos non se conservan. Os contadores non cumpren os obrigas establecidas para a conservación de documentos.	3	2	6	Verificar que os prezos estable o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos.	2	3	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.10	Risco de Colusión	Factos sospeitosos de manipulación entre empresas, para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, no marco das accións ou obxectos de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RS)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RS) (IB x PB + IS)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implementadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)		
C.10.1	Simulación de factos coludorios Acolusión abarata o prezo de produtos que presentan innovación en materia de tecnoloxía, materiais ou que incorporan novos materiais, materiais que se presenten a colusión subcente e existe dúbida de que prebidos sobre o contrato.	4	2	8	<p>Emisión de resolucións respecto a Comisión Galega de Competencia cando a Mesa de contratación es que existen indicios positivos de colusión</p> <p>Comprobar o expediente ou non de licitación empresarial entre as empresas ou licitadores directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou fontes bases de datos</p> <p>Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a relación dos seus web ou da información de contacto das empresas</p> <p>Control dos ofertas para verificar que non inclúan subcontratación a persoas que lles compiten a licitación polo contrato principal</p> <p>Analisar que non se subcontrate a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación</p> <p>Establecer mecanismos de análise das propostas anexas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presenten ofertas falsas (os documentos contem datos idénticos dirección, número de teléfono, xeral, etc.), de moedas emito, redacción, similitudes formais, ou declaracións similares</p>	2	4	2	1	2							2	1	2
C.10.2	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan a súa participación no procedemento ou obxecto do procedemento e licitación que resultará contratada a oferta máis baixa ou inclúen as ofertas presentadas por parte de un grupo de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, de elevado prezo, moedas emito, número idéntico, etc., ou licitadores entre os seus propostas, o licitador presenta como adjudicatario non acepta ou renuncia a adjudicación, etc.	3	2	6	<p>Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións adjacentes entre licitadores</p> <p>Exame de propostas de contratacións similares nos últimos ou de relacións fixadas entre licitadores que pactaron colectiva, particularmente no mercado, as empresas de zona non presentarían ofertas, etc.</p> <p>Confirmar a ausencia de influencia das licitacións sobre outros</p>	2	4	1	1	1						1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RS)		7,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50			



3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	7,00	1,33	1,33
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	4,25	2,00	2,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	7,00	2,50	2,50
CV.4	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 principios establecidos.	8,00	2,00	2,00
CV.5	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.	12,00	1,00	1,00
CV.6	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	8,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			7,71	1,81	1,81



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B 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 (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R x PR = RR)	
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	2	6	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. 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.	2	4	1	1	1					1	1	1	
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encubierto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	4	3	12	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	4	2	1	2					2	1	2	
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	3	1	3	Revisión da memoria justificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	4	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						1,33							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,33



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (B)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN 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) (R x PR = RR)	
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que suscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	1	4	2	1	2					2	1	2	
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar as asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, e dicio, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.	1	4	1	1	1					1	1	1	
CV.2.3	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia ebu non se cumpríu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	1	3	2	1	2					2	1	2	
CV.2.4	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se produciu a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a minagar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	4	1	4	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	1	4	3	1	3					3	1	3	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		4,25					RISCO NETO TOTAL (RN)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incomer 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) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN 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) (R x PR = RR)		
CV.3.1	Indicios da existencia dalgun tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgun tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	4	2	8	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 estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes. Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participan na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutros fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	1	4	3	1	3						3	1	3	
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que este claramente xustificadas, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio. Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	1	4	2	1	2					2	1	2		
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			7				RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			2,5



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.4	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora de dereito privado non se realizou seguindo os principios establecidos.	No caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar unha subvención, a selección da entidade colaboradora 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)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.4.1	<p>Incumprimento da obriga de garantir a concorrencia e o resto de principios aplicables na selección da entidade colaboradora de dereito privado.</p> <p><i>Na selección de entidades colaboradoras que sexan persoas de dereito privado para a subscrición dun convenio no se seguiu un procedemento sometido aos principios de publicidade, concorrencia, igualdade e non discriminación, segundo o establecido no artigo 16.5 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, Xeral de Subvencións.</i></p>	4	2	8	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.	2	3	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8				RISCO NETO TOTAL (RN)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.5	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.

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 (B)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	<p>Incumprimento da obriga de garantir a concorrencia cando a execución do convenio de colaboración estase a levar a cabo por terceiros.</p> <p><i>A entidade colaboradora que, de se lo caso, desee negociar ou contratar a provedores, non garante a elección destes a través dun proceso de concorrencia competitiva. Ademais, no texto do convenio non se inclúen cláusulas relativas á obriga de comunicar calquera subcontratación que se realice.</i></p>	4	3	12	<p>Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a concorrencia, publicidade, igualdade e non discriminación para a contratación de provedores no marco de convenios con entidades colaboradoras.</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		12					RISCO NETO TOTAL (RN)								1



4: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - INSPECCIÓN_SANCIONADOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RB \ddot{t})	RISCO NETO TOTAL (RN \ddot{t})	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR \ddot{t})
IS.1	Non suxeición normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento	7,50	1,50	1,50
IS.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	8,00	1,00	1,00
IS.3	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	1,33	1,33
IS.4	Falsidade documental	Resolver o procedemento sobre unha base documental falsa, errónea ou incompleta	8,50	1,50	1,50
IS.5	Arbitrariedade	Non se garante a obxectividade administrativa ante actuacións ilícitas	8,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			8,00	1,27	1,27



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
05.1	Non xestión normativa	Non se garante a tramitación obxectiva do procedemento

Ref. indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN	RISCO RESIDUAL (RR)				
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)		Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)		
05.1.1	Indefensión de cidadanía As persoas afectadas poden verse en situación de indefensión a adopción administrativa sancionadora	4	2	8	Documentación do trámite de audiencia Reflexión da realidade de situacións realizadas pola persoa afectada no trámite de audiencia	3	3	1	1	1	1	1	1	
05.1.2	Falta de fundamentación normativa de prepos/resolución A resolución ou a proposta non incorpora a fundamentación normativa que dá lugar á decisión adoptada.	4	2	8	Verificación por distintos órganos antes da sinatura	2	5	2	1	2	2	2	2	
05.1.3	Omisión de trámites relevantes no procedemento administrativo Non se garante a realización de atos ou trámites preceptivos na tramitación do procedemento sancionador	4	2	8	Verificación por distintos órganos antes da sinatura Elaboración de guías normativas con todos os trámites asociados ao procedemento	2	4	2	1	2	2	2	2	
05.1.4	Falta de uniformidade na aplicación da normativa e dos criterios A existencia de distintos criterios, unidades ou datos que non se aplican de igual maneira ao aplicar o procedemento sancionador pode dar lugar a unha aplicación non uniforme da normativa e dos criterios	3	2	6	Existencia de instrucións para a coordinación da aplicación dos criterios sancionadores Existencia dun único órgano resolutor que permita uniformar criterios derivados da existencia de distintos órganos resolutores	3	3	1	1	1	1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)
		7,50						1,50						1,50



RISCO		
Ref. de risco	Determinación do risco	Descrición do risco
IS.2	Conflicto de intereses	Intereses persoais e a liberdade de expresión dos que os principios de objetividade e imparcialidade que han de reñir os servizos públicos se comprometen, por parte dos funcionarios, técnicos, de actividades públicas e profesionais, de medios económicos ou por calquera outro medio, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
IS.2.1	Influencia indebida na actividade inspectora e sancionadora <small>(Influencia indebida na selección dos persoas que serán obxecto de actuación inspectora como resultado da presión do procedemento sancionador)</small>	4	2	8	Proposición formulada por persoas do ámbito á que se refire. Necesidade de motivación da resolución en todos os aspectos que se requiren do proposto. Existencia de plans de reparación que determinen de xeito claro que a actuación inspectora se vai a levar a cabo.	3	4	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	
																		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
IS.3	Fraude	Comisión intencional de irregularidades que lleven por diante a percepción, información recibida ou realización de outro trámite. Resulta esencial a existencia de FRODOLOGÍA.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.3.1	Subministración de información privacidade a posibles persoas afectadas <i>Filtrao de información relativa a datos de Interese público.</i>	4	2	8	Exercicio dun alfo que de disposición ao persoal que participa na execución do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica. Existencia de datos de inspección que determinen de certo modo que actuacións inspectivas se van a levar a cabo	2	3	2	1	2					2	1	2
IS.3.2	Dispensar un trato de favor a determinados afectados <i>Favorecer a posición ou intereses particulares de determinados persoas mediante a adopción de criterios que separen de base á propia resolución</i>	4	2	8	Realización técnica mediante de datos os caixeiros que serven de base para a decisión correspondente. Fugación ao persoal que realiza as actuacións de inspección ou que realiza os expedientes sancionadores.	3	4	1	1	1					1	1	1
IS.3.3	Manipulación de información recibida <i>Coartación de acceso controlada información recibida que deba ser obxecto de valoración.</i>	4	2	8	Uso anormalizado de sistemas de traballo que permitan verificar que o documento valorado é o pretendido, como Real. Existencia dun alfo que de disposición ao persoal que participa na execución do procedemento	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,33	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
6.4	Falsidade documental	Falsidade e procedemento sobre unha base documental (fals, e erros ou incorreccións)

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO cos medios implantados	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cos medios implantados	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medio a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medio a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
IS.41	Falsamente na información/documentación facilitada ás persoas interesadas ou afectados presentando documentación falsificada	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos nos oficios de diferentes fronte. Declaracións posibles confirme a información e documentación presentada con contos. Sinatura dos actos de inspección polos persoas/empresas inspeccionadas logo de comprobación dos seus contos.	2	3	2	1	2					2	1	2
IS.42	Ocultación de información relevante para o procedemento autorizando ás persoas interesadas acudir á administración información relevante para a tramitación do procedemento.	3	3	9	Declaracións posibles confirme a información e documentación presentada e completa e así se oculta irregularmente información relevante na actuación inspección. Sinatura dos actos de inspección polos persoas/empresas inspeccionadas logo de comprobación dos seus contos.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)		8,50				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,50						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,50	



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
0.5	Abruptividade	Non se garante a obxectividade administrativa ante situacións fóbicas

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Novas medidas previstas	Prazo de aplicación ou implementación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
0.51	Inactividade ante actuacións fóbicas ou demora excesiva na incoación dos expedientes de administración non arribada ou demora a súa actuación inspectora sobre sancionados ante actuacións fóbicas.	4	2	8	Aprobación dun plan de inspección Establecemento de criterios obxectivos que baseen a parte da actuación inspectora sobre sancionados. Notificación da unidade no soporte de non respectar a parte de produción prevista na tramitación dun expediente de dúbida actuación inspectora.	3	3	1	1	1					1	1	1	
0.52	Orde de incoación e impulso dos expedientes non xustificade Asistencia de auxilios da parte de incoación e impulso dos expedientes ou de realización de actuacións inspeccionadas.	4	2	8	Aprobación dun plan de inspección Establecemento de criterios obxectivos que baseen a parte da actuación inspectora sobre sancionados. Notificación da unidade no soporte de non respectar a parte de produción prevista na tramitación dun expediente de dúbida actuación inspectora.	3	3	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00



7.2 Anexo B

1. Matriz de avaliación de riscos de subvencións, que se financian con fondos MRR.
2. Matriz de avaliación de riscos de contratación, que se financia con fondos MRR.
3. Matriz de avaliación de riscos de convenios, que se financian con fondos MRR.



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIONS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	3,50	2,50	2,50
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	7,50	1,25	1,25
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	6,67	1,33	1,33
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	6,00	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	7,25	4,50	4,50
S.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	4,33	1,33	1,33
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	8,00	2,00	2,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	6,80	1,20	1,20
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	7,00	1,50	1,50
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	8,00	2,00	2,00
RBT/RNT/RRT			6,28	1,78	1,78



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.1	Non suxección normativa	Exercicio de medidas encadras no cumprimento e aplicación das normas de subvencións

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (I x PB x RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RR)
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas. Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode determinar selección equivocada dun determinado beneficiario.	3	1	3	<ul style="list-style-type: none"> Existen de bases reguladoras e convocatorias por Aesorte Xuradas e implementación Uso de modelos harmonizados Verificar que os requisitos están para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias 	1	4	2	1	2					2	1	2
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos controis dos organismos competentes. Os solicitantes non son plenamente conscientes do cumprimento de súa actuación ao controis dos organismos superiores e especialistas.	4	1	4	<ul style="list-style-type: none"> Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias inclúan a suxección do sistema de controis dos organismos competentes e que identifiquen os diferentes organismos de controis 	1	4	3	1	3					3	1	3
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,50			RISCO NETO TOTAL (RN)		2,50					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,50	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.2	Conflitos de intereses	Incómer en parzialità e a llocaçã de deñada de valoraçã en que os principios de obediencia e lealdade que fan de merito exercio preferencial con relacións comprendidas parientes, familiares, afines, de amizade pública ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENANANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Evaluación de IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA pola medida 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 a comitè de valoración, así como avaliadores ou as responsables da valoración deben absterse de votar e de emitir opinións sobre os casos de valoración para a concessão de algunha das.</i>	4	1	4	<p>Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos membros das comisións de valoración</p> <p>Verificar a existencia dunha política en materia de conflitos de intereses: código de conduta, forma de Declaración de Ausencia de Conflitos de Intereses (DAC), verificación de condón das DAC (co información procedente dunha forma DAC/ACI), bases de datos, información interna, bases de datos abertas ou medios de comunicación, condón cumprimento e detección de posibles casos de conflitos de intereses.</p> <p>Regulación nas bases reguladoras do posiblemente en caso de detección de conflitos de intereses</p> <p>Comisións de valoración con presenza non efectiva de persoas dependentes do órgano concedente</p> <p>Evaluación de acreditación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de abscargo</p>	3	4	1	1	1						1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	
				4,00						1,00							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 (B)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B 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 (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R 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>	3	2	6	Comprobacións sobre o terreo Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartais, informes, maillo, triplicados, materiais, gravacións, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado Control da correcta realización da actuacións obxecto da axuda e a veracidade dos valores dos indicadores, fitos e obxectivos efectivamente alcanzados	1	4	2	1	2					2	1	2	
S.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o compoñente e a reforma e investimento nin os fitos e obxectivos a cumprir <i>As bases reguladoras e/ou convocatoria non contíñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incorporarán as subvencións que se concedan nin explicitan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fitos e obxectivos a cuo cumprimento contribuirán, nin identifican os indicadores suxeitos a seguimento.</i>	4	2	8	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria conteñen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incorporarán as subvencións que se concedan Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identifican os fitos e obxectivos a cuo cumprimento contribuirán e identifican os indicadores suxeitos a seguimento.	3	4	1	1	1					1	1	1	
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 obrigañón 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	2	8	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obrigañón dos beneficiarios do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo"	3	4	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	2	8	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúen unha referencia ao cumprimento da etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR	3	4	1	1	1					1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		7,50					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,25



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que reflican por obxecto a percepción, imitación, modulación ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (R = IB x PB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (R = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO pola medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pola medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R = IR x PR)
5.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre os convocatorios que se preten realiar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	1	4	Publicación das convocatorias de subvencións que cando antes se ter preve mellorar ao longo do exercicio. Esencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.	2	3	2	1	2					2	1	2
5.4.2	Dispensar un traballo de favor a determinados posibles beneficiarios. <i>Favorecer a posición de determinados beneficiarios mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	2	8	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 dos bases reguladoras e convocatorias.	3	3	1	1	1					1	1	1
5.4.3	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	2	8	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento recibido é o presentado, como R.e.e. Esencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información máis específica.	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,67			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,33	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que faga as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou para acceder a un impoñente a concesión no seu favor, así como pagar os impoñentes concedidos en base a documentación susceptible de dúbida, falsa ou simulada.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.5.1	Falsamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación baseada que se atre en canto ao procedemento (declaracións, comprobacións, información financeira, etc.)</i>	5	2	6	Comprobación cruzada de documentos suscritivos de distintos entes. Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nos convocatorias prevén a verificación a través de interemporalidade. Inspeccións realizadas conforme aos protocolos de fiabilidade, que consten na inspección do titular do respozo correspondente.	4	4	1	1	1					1	1	1		
5.5.2	Ocultación de información con obxecto de remitir a administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos suscritivos de distintos entes. Comprobación de información de ID de organismos públicos e privados mercantís. Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude.	4	4	1	1	1					1	1	1		
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infidels <i>Por falta de verificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizo real ou que non se axustan aos termos de licitación ou inscrición, datos ou parámetros de cálculo de facturas, montos ou simulados. <i>Tal e como establece as medidas de verificación das subvencións Municipais con destino a eventos culturais ou culturais e de área leonesa en Galicia, do 27 de decembro, polo que se aprobou medidas similares para a modernización da Administración Pública e para a expansión do PPI, dentro do conxunto de outras actuacións as bases reguladoras podían axinar a obrigações de presentar apostas falsas que fagan un importe inferior a 200 euros (art. 6.2.1).</i></i>	3	2	6	Comprobación mediante cruces de ID. Inspeccións sobre o terreo. Verificación de documentos electrónicos. Verificación de realización do pagamento dos gastos suscritos dentro de prazo establecido. Verificación dos recibos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros suscritivos. Verificación dos recibos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros suscritivos. Verificación dos recibos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros suscritivos. Lista de comprobación e control da documentación suscritiva dos investimentos subvencionables e do recurso do proceso. Control de facturas para detectar falsificacións ou duplicidades. Verificar que os documentos suscritivos corresponden ao proceso no que deben de realizarse os acordados dentro da subvención. Verificación dos prazos e entregas polo beneficiario da actuacións subvencionables, por exemplo, prazo para a entrega e entrega, recibos de entrega do sistema de recibo de tempo de traballo, a condición de que seax posible e sendo este recoñecido como a significación do proceso. Verificación dos prazos de base a contorna ou indicados no programa tendo en conta a singularidade establecida no artigo 6.1.6 do R.D. 1600/2010 respecto a que non supoñen as que as solicitudes deban ir acompañadas de memoria económica, realimentacións ou complementos de memoria económica, no sentido de que se permiten compensación entre os conceptos citados sempre que se refiran a facturas de área subvencionable ou prazos normais de mercado, no seu caso. Verificar o momento de dar o tema de comprobación sobre o expediente, ben con cópias de contos liquidados ou ben con data unha identificación dos gastos suscritos. Verificar a coherencia entre o dato de verificación da subvención e a verificación de contos do M.R.	4	4	1	1	1							1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00		



Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actvidade subvencionada

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (R x PB = RB)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (R x PN = RN)	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) (R x PR = RR)	
S.6.1	Costes laborais fíxos	3	2	6	4	4	1	1	1			1	1	1
S.6.2	Costes laborais prestados incorrectamente duplicados en distintos proxectos	3	2	6	4	4	1	1	1			1	1	1
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade	4	2	8	3	3	1	1	1			1	1	1
S.6.4	Dobre financiamento	3	2	6	3	4	1	1	1			1	1	1
S.6.5	Exceso no cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/ítems de acción	4	2	8	3	4	4	2	8			4	2	8
S.6.6	Existen varios cofinanciadores que financian o mesmo proxecto/subproxecto/ítem de acción	4	2	8			4	2	8			4	2	8
S.6.7	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros (convenios, doazóns, achegas dinerarias doutra natureza etc.) etc.	4	2	8			4	2	8			4	2	8
S.6.8	O financiamento achegado por terceiros non é finalista e non existe un criterio de repartición de mesmo	4	2	8			4	2	8			4	2	8
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)										7,25
							RISCO NETO TOTAL (RN)							4,50
														4,50



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (€B)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (€N)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (€R)					
Ref. indicador	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = €B)	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 (N) (IN x PN = €N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medida a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medida a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (R) (IR x PR = €R)		
5.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou a convocatoria A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garante a súa máxima difusión segundo os medios establecidos na normativa de subvencións (art. 33 LGS) as bases reguladoras de cada tipo de subvención debe publicarse no Boletín Oficial de Galicia ou no Boletín Oficial correspondente art. 24 LGS, debe convocarse á Base de Datos Nacional de Subvencións (BND) e a que de convocarse a información requirida para a presentación do dato oficial (compañante do extracto da convocatoria para a súa publicación art. 44 LGS) as bases reguladoras de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano convocante). Tá se como establece a medida de validación das subvencións financiadas con fondos europeos prevén a creación do Regulamento de BNDGS, do 31 de decembro, polo que se aprobou medidas unificadas para a modernización da Administración Pública e para a execución do PR 10, as bases reguladoras poderán incorporarse a convocatoria das mesmas (art. 67).	3	1	3	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 33 e 18 do LGS e 44 do LGS referidos aos sistemas de publicación e información.	3	3	1	1	1				1	1	1			
5.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprirse os beneficiarios ou destinatarios das axudas Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeridos a interpretación que pode vir a ser a participación de potenciais beneficiarios.	3	2	6	Verificar que os requisitos están claros para a súa aplicación de beneficiarios e incluíren de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	3	3	1	1	1					1	1	1		
5.7.3	Non se respectan os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatorias para a presentación de solicitudes Preséntase algunha solicitude por fóra de prazo, sendo oportuno de presentarse en tempo, se ben se trata de solicitudes concretas fóra de prazo.	4	1	4	A la vez de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación. Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido.	2	3	2	1	2					2	1	2		
		RISCO BRUTO TOTAL (€B)			4,33				RISCO NETO TOTAL (€N)			1,33				RISCO RESIDUAL TOTAL (€R)			1,33



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de calidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO poloas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA poloas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se garante o cumprimento de obxectivos de tipo de acción uniformidade e homoxeneidade de criterios na selección de beneficiarios.</i> <i>Tal e como establece o artigo 82 da Real Decreto-lei 36/2020 no relativo ás garantías das actuacións no marco do PRR2, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financiadas con estes fondos podéndose obter vantaxes de concorrencia por parte de presentadores de solicitudes ante as entidades de competencia de concorrencia de actuación ou actuación subvencionable e o cumprimento de todo o requisito técnico, así a aplicación do criterio correspondente asignar na convocatoria, obxecto de estar aprobadas as bases reguladoras das actuacións subvencionadas, no caso de Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.</i>	4	2	8	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección aplicados nos bases reguladoras e concretadas.</p> <p>Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina os criterios a seguir no proceso.</p> <p>Diferenciar criterios, tarefas e responsabilidades para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección.</p> <p>Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos proposta para obter a condición de beneficiarios.</p> <p>En concorrencia non competitiva, comprobar que as actuacións ou actuacións subvencionables se verifican efectivamente nos solicitudes e que cumpren o resto de requisitos establecidos.</p>	2	4	2	1	2						2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		8,00						2,00							2,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.9	Perda de pista de auditoría	Non se garante a conservación de toda a documentación e dos seus contidos para dispor dunha pista de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (B)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (B x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implementadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implementadas	Impacto NETO (N)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (N x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (R x PR = RR)
S.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse e 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 nin que incrementen para a execución das actividades subvencionadas en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i> <i>O límite económico para a presentación dunha conta xustificativa simplificada por parte do beneficiario da subvención impoñese de 100.000 euros, así se establece no artigo 63.4 de a Real Decreto-lei 16/2020 PR TR.</i>	3	2	6	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias especifican os documentos que deben ser contaxiados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos. Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan a forma clara os prazos de conservación documental.	3	4	1	1	1					1	1	1
S.9.2	Incumplimento da obriga de conservar os documentos. <i>Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos.</i> <i>A convocatoria non establece de forma clara a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat) 2018/046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, a resolución no artigo 22.2 do Regulamento (UE) nº 541/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, ben mesmo a compatibilización no propio contido da documentación adxogada polo beneficiario, ben establecendo a obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos establecidos no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos) a partir da aprobación, 3 anos se o financiamento non supere os 60.000 euros).</i>	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias teñan o compromiso de custodiar a documentación nos prazos establecidos. Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias prevían o mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Eurostat) 2018/046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e o artigo 22.2 do Regulamento (UE) nº 541/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o MRR. Verificar que se puxeron en marcha procedementos que garantan que se conservan todos os documentos requiridos para garantir unha pista de auditoría adecuada.	3	3	1	1	1					1	1	1
S.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos viables. <i>A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.</i>	4	2	8	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias delimitan os gastos subvencionables ou se amosou un manual de xustificación no que se detallan estes aspectos.	2	4	2	1	2					2	1	2
S.9.4	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría. <i>No expediente non quedan documentados os procesos que permiten garantir a pista de auditoría nas diferents fases: convocatoria, concesión, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.</i>	4	2	8	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	3	4	1	1	1					1	1	1
S.9.5	A convocatoria non recolle a suxección aos controis dos organismos europeos. <i>Dentro das referencias ás obrigas que assume o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRR, as bases reguladoras da convocatoria non prevén explicitamente o condicionamento da concesión da axuda ao cumprimento exacto da concesión dos dereitos e acceso á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).</i>	4	2	8	Verificar que as bases reguladoras e/ou convocatorias recollen o compromiso a suxección 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
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)	6,80					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,20					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,20



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constar axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa de tal categoría e non se cumpron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (R = IB x PB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (R = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo(s) medida(s) a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo(s) medida(s) a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (R = IR x PR)	
S.10.1	As bases reguladoras da convocatoria non indican que se trata dunha axuda de Estado, no seu caso. As bases reguladoras da convocatoria non indican que se trata dunha axuda de Estado, no de ámbito cal e o réxime ao que se aplica, o nome ou o número aplicables, e o expediente non se adapta en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos previstos para obter que trata unha axuda legal.	3	2	6	<p>Verificar que nas bases reguladoras da convocatoria indicase se a subvención consista ou non nunha axuda de Estado. No caso de que nas bases constase que non é unha axuda de Estado, nas propias bases ou no expediente que acompaña ás mesmas debe de quedar establecido que elemento xustifica que non se trata de axuda de estado. - No caso de que consista axuda de Estado, as bases reguladoras da convocatoria deben de identificar con precisión cal é o réxime ao que está suxeita, indicando a normativa europea aplicable: axudas de sistema. Regulamento de exención por categorías, axudas notificadas á Comisión etc.</p> <p>Verificar que no expediente xustifiquese en que medida a regulación das bases asegura o cumprimento dos requisitos previstos para que non se trata unha axuda legal.</p> <p>No caso concreto de axudas autorizadas, verificar que se foi mandado expresa ou non a identificación da axuda de Estado solicitado pola Comisión Europea (SA number) e dilixente coexistencia expresa no expediente de que, ao regular dita medida, cumpríronse todas as condicións impostas pola Comisión na súa decisión de autorización.</p>	2	4	1	1	1						1	1	1
S.10.2	As operacións financiadas consisten axudas de Estado e non se seguiu o procedemento de información e notificación establecido para o efecto polo mecanismo europeo. Non se comprobou que a axuda podía consistir en axuda de Estado segundo o mecanismo de UE aplicable, e non seguiu o procedemento de comunicación e notificación á Comisión Europea.	4	2	8	<p>Verificar se se trata de axudas de Estado e, no seu caso, documentar o cumprimento dos requisitos e a existencia no expediente das notificacións e autorización da mesma, que proceden en cada caso.</p> <p>Lista de comprobación para asegurar o cumprimento da normativa europea en materia de axudas de Estado e para facilitar a elaboración das informes e declaracións de axudas reguladas no MFR (pode estar de relevancia a medida sobre axudas de Estado no marco do PRTR prevista no Anexo III.D da OGA/PP11030/2021, de 29 de setembro, polo que se configura o sistema de axudas de Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia).</p>	2	4	2	1	2						2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		7,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50		



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpren e atópanse na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (R = IB x PB)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución de PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	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) (R = IR x PR)	
5.11.1	<p>Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MIRE ás medidas financeiras</p> <p>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) 2015/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 27 de febreiro de 2015, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</p>	4	2	8	<p>Laborear e distribuír entre todo o persoal involucrado na acción de difusión. Realizarse polo menos un curso teórico-práctico relativo ás obrigacións de publicidade do procedemento.</p> <p>Líña de comprobación de requiridos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cousas: Verificar que as bases reguladoras contenciosas completan unha referencia á incorporación da acción no PR TR, con indicación do competente e da forma ou instrumento no que se incorporarán as subvencións que se conceden. Verificar que as convocatorias que se desenvolven neste ámbito completan, tanto no seu cabalo como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiación pola Unión Europea - Medida de apoio. Verificar que se inclúe na convocatoria que nos proxectos e subproyectos que se desenvolven en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá emitirse de forma expresa e desdobrada o seguinte: UE carta declaración de financiamento adecuado que diga traballada ás seguintes accións: campaña "Resposta polo MIRE (Europa e Recuperación)", tanto ao logo do PR TR, dispoñible no portal de transparencia do goberno galego, como a través de campañas que se realicen en medios de comunicación, así como supervisar que os proxectos de fondos estruturais de apoio des do financiamento e relación por parte de entidades, en particular cidadáns promotores de accións e no caso de estudos, de fondos estruturais, de accións e de proxectos orientados a múltiples destinatarios, incluídos no ámbito de comunicación e público.</p>	2	3	2	1	2						2	1	2
5.11.2	<p>Incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos nunha base de datos única</p> <p>Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios das medidas dentro do marco do apoio, nos termos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</p>	4	2	8	<p>Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios das medidas dentro do marco do apoio, nos termos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</p>	2	4	2	1	2					2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		
									2,00							2,00		



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	7,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	6,00	1,75	1,75
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	7,00	1,75	1,75
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	1,50	1,50
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	6,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	8,00	1,33	1,33
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	8,00	2,00	2,00
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	8,00	1,00	1,00
C.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	8,00	2,00	2,00
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	7,00	1,50	1,50
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	8,00	1,50	1,50
RBT/RNT/RRT			7,36	1,48	1,48



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflicto de intereses	Interese en particularidade e soberanía durante de selección nos que os principios de obxectividade e imparcialidade non han de manterse e os profesionais están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de relacións sociais ou económicas, de interese económico ou por calquera outra razón, propia ou indirecta, de interese personal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLANE DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x F)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implementadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implementadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x F)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polo medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polo medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x F)	
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, os expertos avaliadores ou os responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha delas.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros da mesa de contratación. Regulación nos pregos do procedemento en caso de detección de conflitos de intereses. Exclución das mesas de contratación do personal que trabaxe en prestacións similares e dos altos cargos. Verificar que os criterios de adjudicación están incluídos de forma clara nos pregos e non que ligan a interpretación. Dapar de sistemas que garantan un certo grao de rotación e independencia na selección dos membros da mesa de contratación. Dapar de sistemas que garantan un certo grao de rotación e independencia na selección do personal que avalía as ofertas técnicas dos licitadores.	2	4	2	1	2						2	1	2
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido de contratación menor <i>As persoas que participan no proceso ou na publicación de contratación con ditadores buscan evadir os procedementos definidos de maior concorrencia para favorecer a un ditador ou grupo de ditadores.</i>	4	1	4	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en provedores. Comparación para intervencións delegadas de índices de funcionamento. Revisión periódica de concentración de contratos en provedores.	2	4	2	1	2					2	1	2	
C.2.3	Especificación pactada para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativos ou expertos técnicos, ou os responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que participa na elaboración dos pregos. Regulación nos pregos do procedemento en caso de detección de conflitos de intereses. Verificación de especificacións por criterios de supervisión, intervencións delegadas, ou con intervencións especializadas.	3	4	1	1	1					1	1	1	
C.2.4	Aplicación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Algunhas especificacións técnicas, bases ou condicións para ampliar a intención dos contratos e evitar o proceso de licitación que debería suceder no momento.</i>	4	2	8	Aprobación previa nos pregos da posibilidade de ampliación ou prorrogação de contratos. Revisión por ASESORÍA XURDICA e INTERVENCIÓN. Ampliación por instancia superior do propietario.	2	4	2	1	2					2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,75	



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

Ref. indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (EB)			MEDIDAS REUTODRAS OU ATENUANTES	RISCO NETO (EN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (ER)					
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (EB) (IB x PB + ES)		Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (EN) (IN x PN + EN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO poloas medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA poloas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (ER) (IR x PR + ER)			
C.3.1	<p>Non se dá responsabilidade por incumpramento contractual</p> <p>O contrato pende inmediate deinde da execución de feito, por aí consecuencia do incumpramento das prestacións contractuais se reduce a un ingreso negativo a unha probabilidade elevada de risco a medida que pode existir un amplo márgende económico de súa actuación incorrecta.</p>	4	1	4	Previden nos prezos de cláusulas que nos casos de incumpramentos permitan a aplicación de penalizacións automáticas e específicas para as prestacións contractuais.	4	3	1	1	1					1	1	1	
C.3.2	<p>Realizar pagamento de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións establecidas no contrato</p> <p>Completarse o pagamento dentro do prazo e a súa conformidade cos condicións de pagamento incluído no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contractuais.</p>	4	2	8	Garantir unha adecuada integración de funcións de firma que as tarefas encargadas de pagar as facturas non seaxan en realidade, que permitan a conformidade sobre o cumprimento das condicións establecidas no contrato.	2	4	2	1	2					2	1	2	
C.3.3	<p>Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución</p> <p>Non se verifica a correcta execución das prestacións contractuais antes de finalizar o pagamento, incluídas as medidas ou acordos pactados polo contrato na súa oferta, ou as condicións especiais que existiran a adxudicación e a súa execución.</p>	4	2	8	<p>Designar unha persoal responsable do contrato que teña garantía de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica suficiente para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración ou colaboradores especializados no sector.</p> <p>Definir contratos no expediente a través dun informe técnico ou na propia acta de execución, dun proxectualmente exposto sobre o cumprimento das condicións contractuais da prestación que se comprometeron na adxudicación do contrato (medidas, condicións técnicas, etc. etc.).</p> <p>Comprobar a calidade das prestacións executadas en todo o proceso contractivo, que fundamentalmente se dá en boa medida de avance e a súa se informaron formalmente para a adxudicación do contrato.</p>	2	4	2	1	2						2	1	2
C.3.4	<p>Determinación dun prezo non axustado ao mercado</p> <p>Unha fixación dos elementos de valoración aldo ao prezo de mercado pode estar afectada en báscula que, con respecto ao prezo do procedemento, comprometeron unha execución correcta das prestacións contractuais.</p>	4	2	8	Especificar nos prezos ou na documentación contractual os parámetros técnicos e os criterios de valoración do prezo do contrato.	2	4	2	1	2					2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (EB)		7,00		RISCO NETO TOTAL (EN)		1,75				RISCO RESIDUAL TOTAL (ER)		1,75				



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que se fan 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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>División do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou exponendo o seu carácter confidencial.</i>	4	2	8	Emprego da licitación electrónica. Uso xeneralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de licitar pública.</i>	4	2	8	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacións que cada centro sector prevé realizar ao longo do exercicio. Esencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailladas que se interesan por conseguir información moi específica.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinadas licitadoras <i>Favorecer a posición de determinadas licitadoras mediante o establecemento das prescricións técnicas, os criterios de selección ou os criterios de adjudicación.</i>	4	2	8	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i>	4	2	8	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX. Esencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailladas que se interesan por conseguir información moi específica.	3	4	1	1	1					1	1	1
C.4.5	O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente e a reforma ou investimento nin aos fins 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 fins ou obxectivos a cuyo cumprimento contribúen, nin se mencionan respecto dos documentos de licitación.</i>	4	2	8	Verificar que os documentos do expediente de contratación conteñan 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. Verificar que exista coherencia entre o obxecto do contrato e os obxectivos perseguidos na correspondente reforma ou investimento, e os fins e obxectivos a cuyo cumprimento contribúen as prestacións que se van a contratar.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.6	Os criterios de adjudicación incumpren ou son contrarios ao principio de "non causar un dano significativo" e a etiqueta verde e dixital. <i>Os criterios de adjudicación incumpren obrigacións previstas no PRTR como son o principio de "non causar dano significativo" ou cumprir cos etiquetados verde ou dixital, sen que se refira a estas obrigacións nos documentos do contrato.</i>	4	2	8	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. Verificar que se inclúa unha referencia nos pregos ao preventivo cumprimento das obrigacións asumidas en materia de etiquetado verde e dixital e os mecanismos asignados para o seu control.	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Fidelidade documental	Adulterar contratos sobre unha base documental que sirva as condicións e feitos para obter a condición de adxudicatario ou para garantir a imparcialidade e a obxectividade no proceso de licitación e a obtención dos recursos públicos en base a documentación que sempre existe, física ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATEENUANTES			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 propostas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas propostas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	Redución do IMPACTO NETO coas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA coas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)
C.5.1	Fidelidade na información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se veñe en contra no procedemento (declaracións, compromisos, información Ruano, etc).	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos sufragados de distintas fontes Declaración responsable conforme non se dan as circunstancias que conllevan na inxestión do licitador no rexistro correspondente	3	4	1	1	1					1	1	1
C.5.2	Qualificación de información en obriga de remitir á administración Os licitadores non presentan información á que están obrigados en virtude da norma de referencia.	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos sufragados de distintas fontes Comprobación de información de ED de organismos públicos e rexistros mercantís Lixeira de comprobación da documentación do proceso de licitación	3	4	1	1	1					1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, físicas ou infidels No momento de verificación, os contratos presentados físicos que non corresponden a unha adxudicación de feito ou a unha presentación de contrato real que non se axuste cos datos da licitación, ou inclúan datos ou gobernan de cálculo ficticios, inverosímiles ou errados.	3	2	6	Comprobación mediante cruces de ED Inspeccións sobre o terreo Verificación de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros sufragados Verificación dos requisitos a ser cumpridos no momento aplicable no caso de que o adxudicatario subscrite a execución das prestacións licitadas	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + IS)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO cos medidas propostas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA cos medidas propostas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + IS)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implementación	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 + IS)
C.6.1	Costes laborais fixos A documentación pagada polos lotes en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou fallos dos datos laborais vinculados a execución das prestacións contratadas (costes incorpórais de man de obra, horas extras, incrementos, gastos sucesivos e persoal interinamente).	4	2	8	Cobro de facturas con contratos e réditos e tempo de traballo	3	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 balancea en conto os prezos dos convenios colectivos												
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos empregos	4	2	8	Solitude de probas adicionais	2	4	2	1	2					2	1	2
					Necesidade de confirmación expresa respecto á execución dos traballos contratados												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financíase con fondos públicos de concorrencia incompatible cos fondos financeiros doutras áreas dentro do contrato privado ou Administración, sendo un lucro para o contratador. Incumprimento da prohibición de dobre financiamento mediante de forma expresa no artigo 8 do Regulamento (UE) 2022/2076 do Parlamento e do Consello, do 12 de setembro de 2022, polo que se establece o Regulamento de Procedemento e Financiación, respecto coas reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axudas doutras programas e instrumentos de UE sempre que de acordo non cubra o mesmo custo.	4	2	8	Verificar a compatibilidade dos fondos de financiamento do contrato	3	4	1	1	1					1	1	1
					Verificar que os prezos, que teñan a consideración adxeridos sobre a prestación de dobre financiamento, cumpren referencia legal oportuna e se inclúen no contrato a cargo de informar sobre calquera outro fondo público, concorrencia ou contratos que financíen os mesmos gastos												
					Comparacións cruzadas de bases de datos												
					Solicitar aos técnicos calificacións certificadas ou declaracións que avalíen a fiabilidade de financiación suscitadas												
					Verificar a realización de casos de financiamento ao nivel de implantación operativa (fío de acción que proceda)												
					Actos de comprobación sobre dobre financiamento												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,33				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,33	

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 favoritismo.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB x RE)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN x RE)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR x RE)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifica a ineficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas. <i>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 prazos, non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; Realiza uns prazos excesivamente reducidos que podían ser unha limitación da concorrencia ou non se establece de forma clara os documentos concorrenciales que debe presentarse á súa presentación para que se lles admita ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fora de prazo.</i> <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas no Real Decreto-lei 3600/07 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificada, limitación de unificación e modificación de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PR TR.</i>	4	2	8	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos concursos de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento. Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data do seu presentación e apertura, así como dos motivos de encadramento, en o seu caso. Dispoñer dos procedementos para difundidos entre o personal, sobre os requisitos de publicidade que deben cumprir nos diferentes procedementos de contratación que comba en especialidades aplicables aos contratos financiados polo MRA, que garante a correcta publicidade dos licitacións.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.7.2	Exición de tramitación abreviada, unificada ou extraordinaria, ou procedementos de concorrencia menos competitivos de forma usual e non aplicados adecuadamente. <i>Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar concorrencia con que se non adecuados de acordo, non garantíndose o principio de non discriminación, igualdade de trat. e transparencia.</i> <i>Debe terse en conta as especialidades establecidas no Real Decreto-lei 3600/07 sobre aplicación de procedementos de adjudicación simplificada, limitación de unificación e modificación de prazos para os contratos financiados con fondos procedentes de PR TR.</i>	4	2	8	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, con adaptación a especialidades introducidas para os contratos financiados con fondos procedentes de PR TR, a súa aplicación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trat. Verificación para as intencións delegadas	2	4	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		2,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.B	Tare discriminatorio na selección de adscritario	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de adscritarios a partir de máis e máis accesos ás licitacións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB + RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO poles medidas a implantar	Redución de PROBABILIDADE NETA poles medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR + RR)
C.B.1	<p>Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores</p> <p>Os procesos definen un procedemento de máis acceso en lugar de procedemento aberto, e existe unha similitud de criterios de selección de licitadores para os procesos e os procesos de selección que implican criterios de selección específicos para favorecer a un grupo para a súa selección e contratación ou para "outros" que se refira a unha única fonte de adquisición e non a un concurso, ou establecer criterios de selección máis restrictivos en favor de licitadores de procedemento de selección de selección, ou criterios de selección máis restrictivos en favor de licitadores de selección de selección, ou criterios de selección máis restrictivos en favor de licitadores de selección de selección, ou criterios de selección máis restrictivos en favor de licitadores de selección de selección.</p>	4	2	8	<p>Realización da selección da forma en que se establece o procedemento de selección, a súa aplicación e correcta aplicación, de tal maneira que se garante o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.</p> <p>Definición de especificacións por criterios de selección, limitacións de licitación, ou por entidades especializadas.</p> <p>Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que realice as seleccións. Monitorización aplicativa ao contrato.</p>	3	4	1	1	1					1	1	1
C.B.2	<p>Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adscritario.</p> <p>Non se definen procedementos obxectivos de selección ou non se aplica uniformemente e de maneira adecuada os criterios de selección.</p>	4	2	8	<p>Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nos procesos.</p> <p>Realizar estudos sobre os criterios de selección incluídos en cartellos de criterios aprobados pola organización.</p> <p>Comparar e cumprir os requisitos para parte dos licitadores propostos para obter a condición de adscritarios.</p>	3	4	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		8,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.9	Perda da pista de auditoría	Non 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 incorron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental	2	3	2	1	2					2	1	2
C.9.2	Os documentos non se conservan <i>Os contratos non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 Regulamento (UE, Eurostat) 2018/046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2.f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	4	2	8	Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2.f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	2	3	2	1	2					2	1	2
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>	4	2	8	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	2	4	2	1	2					2	1	2
C.9.4	Non se garante o compromiso de suxección 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>	4	2	8	Verificar o compromiso expreso dos contratistas e subcontratistas á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	2	4	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.10	Risco de Colusión	Factos e actos de manipulación entre empresas, para influir ou eliminar a competitividade nos procesos de licitación, en materia das condicións ou obxectivos de pagamento dos prezos ou redución da calidade dos bens e servizos.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RS)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RS) (IR x PB + IR)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN + IN)	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 + IR)	
C.101	Simulación de factos coludorios Presións directas sobre o entidade que presenta vantaxe de empresa, de licitador licitador ou con quen se trata de obter o contrato que se presenta a colusión e entre dous de que presenta sobre o contrato.	4	2	8	<p>Exercer de todos os poderes da Comisión Gallega de Competicións cando a Mesa de contratación esbre que existen indicios de colusión</p> <p>Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras, directores, propietarios, etc., utilizando fontes de datos aforais ou outras bases de datos</p> <p>Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a medición dos seus web ou da información de contacto das empresas</p> <p>Control das ofertas para verificar que non inclúan subcontratación a entidades que tamén compitan na licitación polo contrato principal</p> <p>Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron beneficiarios no procedemento</p> <p>Establecer mecanismo para análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presenten dous factos ou documentos con datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), se máis datos, direccións, similitudes formais, ou declaracións similares</p>	2	4	2	1	2						2	1	2
C.102	Acordos entre os licitadores Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de preterir a oferta que resulte contratada, ofrecendo a oferta que presenten a menor prezo, ou presentando algunha condición de favor, ou facendo que algunha das propostas aceptadas, ou aceptando algunha condición, ou aceptando algunha condición, ou aceptando algunha condición, ou aceptando algunha condición, etc.	3	2	6	<p>Exercer todos os poderes da Mesa de contratación para verificar que non inclúan subcontratación a entidades que tamén compitan na licitación polo contrato principal</p> <p>Exame da presenza de circunstancias improbables nos ofertas ou de relacións, máis aló das que se deron a coñecer durante o proceso de licitación, para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presenten dous factos ou documentos con datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), se máis datos, direccións, similitudes formais, ou declaracións similares</p> <p>Confirmar a ausencia de influencia duns licitadores sobre outros</p>	2	4	1	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RS)		7,00				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,50				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,50		



3: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	7,00	1,33	1,33
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	5,00	2,00	2,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	7,00	2,50	2,50
CV.4	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 principios establecidos.	8,00	2,00	2,00
CV.5	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.	12,00	1,00	1,00
CV.6	incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	8,00	2,00	2,00
CV.7	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	8,00	1,67	1,67
RBT/RNT/RRT			7,86	1,79	1,79



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación a lexislación de contratos do sector público.</i>	3	2	6	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 o 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.	2	4	1	1	1					1	1	1
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	4	3	12	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 o 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, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	4	2	1	2					2	1	2
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	4	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						1,33							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)
				7						1,33							1,33



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	2	6	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	1	4	2	1	2					2	1	2	
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se compromentan a realizar as asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, e dicio, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	2	2	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contratual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.	1	4	1	1	1					1	1	1	
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribiuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lei 36/2020.</i>	4	2	8	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.	2	4	2	1						2	1		
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	1	3	2	1	2					2	1	2	
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio extingúese sen que se realizen as actuacións obxecto do convenio ou se produza a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que proceda, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	4	1	4	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	1	4	3	1	3					3	1	3	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBq)		5					RISCO NETO TOTAL (RNq)		2					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRq)		2



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN = PN x IN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.3.1	Indicios da existencia dalgun tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgun tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	4	2	8	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 estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes. Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participan na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	1	4	3	1	3						3	1	3
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que este claramente xustificad, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio. Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	1	4	2	1	2					2	1	2	
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						2,5							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	
				7						2,5							2,5	



RISCO		
Ref do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.4	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 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)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.4.1	<p>Incumprimento da obriga de garantir a concorrencia e o resto de principios aplicables na selección da entidade colaboradora de dereito privado.</p> <p><i>Na selección de entidades colaboradoras que sexan persoas de dereito privado para a subscrición dun convenio no se seguiu un procedemento sometido aos principios de publicidade, concorrencia, igualdade e non discriminación, segundo o establecido no artigo 16.5 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, Xeral de Subvencións.</i></p>	4	2	8	<p>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.</p>	2	3	2	1	2					2	1	2
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						2							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.5	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.

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 (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	<p>Incumprimento da obriga de garantir a concorrencia cando a execución do convenio de colaboración estase a levar a cabo por terceiros.</p> <p><i>A entidade colaboradora que, de se lo caso, desee negociar ou contratar a provedores, non garante a elección destes a través dun proceso de concorrencia competitiva. Ademais, no texto do convenio non se inclúen cláusulas relativas á obriga de comunicar calquera subcontratación que se realice.</i></p>	4	3	12	<p>Lista de comprobación para verificar o cumprimento do deber de garantir a concorrencia, publicidade, igualdade e non discriminación para a contratación de provedores no marco de convenios con entidades colaboradoras.</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBØ)	12						1						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRØ)	1



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.6	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.6.1	<p>Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.</p> <p><i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>	4	2	8	<p>Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento.</p> <p>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 contengan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se incluíu nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuada que diga «Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU», xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual, así como supervisar que os adjudicatarios farán mención da orixe deste financiamento e velarán por súa 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.</p>	2	3	2	1	2						2	1	2
CV.6.2	<p>Incumprimento da obriga de identificación do percepor final dos fondos nunha base de datos única.</p> <p><i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do percepor final dos 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.</i></p>	4	2	8	<p>Verificar que se identificou ao percepor final dos fondos, segundo os requisitos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.</p>	2	3	2	1	2					2	1	2	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBB)						2							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRR)	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.7	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.7.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>	4	2	8	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.	2	3	2	1	2					2	1	2
CV.7.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e incluído no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	4	2	8	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	2	3	2	1	2					2	1	2
CV.7.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	4	2	8	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	3	3	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8				RISCO NETO TOTAL (RN)		1,67					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,67

