

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN PÚBLICA GALEGA PARA O APOIO AO EXERCICIO DA CAPACIDADE XURÍDICA

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

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

En base a isto, a Fundación Pública Galega para o Apoio ao Exercicio da Capacidade Xurídica, 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, esta entidade adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

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

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

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



dilixencia debida as misións e obrigas que teño encomendadas; suxeitarme aos principios de eficacia, economía, eficiencia, optimización e control do gasto no uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

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

Eloína Ingerto López

Directora xerente da Fundación Pública Galega para o Apoio ao Exercicio da Capacidade Xurídica

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACIÓN PÚBLICA GALEGA PARA O APOIO AO EXERCICIO DA CAPACIDADE XURÍDICA



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	6
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	6
2.1	Misión, visión e valores.....	6
2.2	Organización e funcionamento.....	7
2.2.1	Organización.....	7
2.2.2	Recursos humanos.....	8
2.2.3	Recursos económicos.....	8
2.2.4	Marco normativo.....	8
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”.....	8
2.3.1	Medidas de prevención	8
2.3.2	Medidas de detección.....	9
2.3.3	Medidas de corrección	9
2.3.4	Medidas de persecución	10
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	10
2.4.1	A entidade.....	10
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos.....	10
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL...10	
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude	11
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas	11
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica	11
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional	11
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	11
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	12
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	13
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE.....	13
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude.....	13
4.1.1	Identificación, análise e avaliación de riscos	13
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”	17
5	SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	17
5.1	Seguimento, supervisión e avaliación	17
5.2	Actualización e revisión.....	18
5.3	Comunicación e difusión.....	18
6	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	19
6.1	Anexo A.....	19



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Fundación Pública Galega para o Apoio ao Exercicio da Capacidade Xurídica (en diante, a entidade) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

Ámbito de aplicación

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

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

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

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

Definicións

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

2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A misión desta entidade é a promoción da autonomía e a asistencia no exercicio da súa capacidade xurídica das persoas adultas con discapacidade en situación de desamparo que cumpran cos requisitos establecidos nos estatutos da entidade para ser beneficiarios da actividade da Fundación.

A dirección da entidade asume o compromiso de actuar de conformidade cos principios de integridade, honestidade, imparcialidade, obxectividade e respecto ao marco xurídico e á cidadanía establecidos na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, e cos principios de integridade e ética pública no



desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública consagrados no Programa marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021.

Segundo os estatutos da Fundación Pública Galega para o Apoio ao Exercicio da Capacidade Xurídica, esta entidade ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A prestación de medidas xudiciais de apoio para o exercicio da capacidade xurídica ás persoas con discapacidade maiores de idade en situación de desamparo, previo nomeamento por parte da autoridade xudicial.
- b) Facilitar o acceso ás actividades de asistencia, prevención, rehabilitación, reinserción, integración socio- laboral e formación, que favorezan a súa integración na comunidade.
- c) Promover a realización, sexa directa ou indirectamente, de programas que faciliten o desenvolvemento social das persoas provistas de medidas de apoio.
- d) Orientar e asesorar ás persoas que exerzan este tipo de medidas de apoio e, en xeral, a todas aquelas persoas que demanden información.
- e) Participar na formación de profesionais relacionados cos servizos sociais de atención ás persoas que precisen deste tipo de medidas de apoio para o exercicio da súa capacidade xurídica.
- f) Fomentar actividades de carácter educativo, técnico, científico e cultural no ámbito vinculado ás medidas de apoio ás persoas con discapacidade para o exercicio da súa capacidade xurídica.

A actividade atribuída a esta entidade execútase no marco dos instrumentos de planificación que se relacionan de seguido e que están dispoñibles na ligazón que se indica a continuación: Plan de actuación da FUNGA dispoñible na páxina web www.funga.org.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Órgano de goberno

Padroado

Estrutura organizativa

Director/a xerente

Coordinador/a

Departamento Administrativo

Departamento Xurídico

Departamento Social



2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles (decembro 2023), esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos de 27 persoas traballadoras, de acordo coa seguinte desagregación:

- 1 director xerente.
- 1 coordinador.
- 8 asesores/as xurídicos/as.
- 7 traballadoras sociais.
- 6 administrativos/as oficiais 1ª.
- 4 administrativos/as oficiais 2ª.

2.2.3 Recursos económicos

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

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
Explotación	2.157.349
Capital	4.002
TOTAL	2.161.351

2.2.4 Marco normativo

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

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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

2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular da entidade.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren nesta entidade unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.



- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal da entidade nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asíumense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- 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) Difúndirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público da entidade poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

- a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional. Difúndirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, que está dispoñible na seguinte ligazón: <https://transparencia.xunta.gal/canle-de-denuncias>
- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.
- c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

- a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.
- b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.
- c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.



2.3.4 Medidas de persecución

- a) Propoñer unha persoa en representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita.
- b) Remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia cando as actuacións detectadas constitúan prácticas colusorias contrarias á competencia.
- c) Iniciar os procedementos de reintegro cando as actuacións produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

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

2.4.1 A entidade

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos de xestión corresponde ao comité de integridade da consellería.

En consecuencia e, de conformidade co previsto no PXMA, para a representación desta entidade no comité de integridade da consellería á que está adscrita, propónse á persoa titular da coordinación da FUNGA.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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



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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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



previsións procedementais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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

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

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

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

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



b) Accións ou omisións que poidan ser constitutivas de infracción penal ou administrativa grave ou moi grave. En todo caso, entenderanse comprendidas todas aquelas infraccións penais ou administrativas graves ou moi graves que impliquen quebranto económico para a facenda pública e a Seguridade Social.

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

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

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



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

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

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

Riscos avaliados

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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



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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

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

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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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



Agora ben, co obxectivo de acadar en todos os riscos analizados un nivel de risco 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

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



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

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

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

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

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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



6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

6.1 Anexo A

1. Matriz de avaliación de riscos de contratación menor, que se financia con fondos propios.



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RI SCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RI SCO NETO TOTAL (Rnt)	RI SCO RESI DUAL TOTAL (Rrt)
C. 1	Non suxeición normativa	Tramitación do procedemento excluindo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	7,67	2,00	2,00
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	8,00	1,00	1,00
C. 3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	6,00	1,00	1,00
C. 4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	7,00	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	8,00	1,00	1,00
C. 6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	1,00	1,00
C. 7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos			
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			
C. 10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	6,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			6,83	1,22	1,22



RISCO		
Ref. de risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.1	Non suxección normativa	Tramitación do procedemento escudado ao reduciéndose a aplicación do normativo de contratación

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS RECTORIAIS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador de 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 META (PM)	Risco NETO (IN x PM = RN)	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 = RR)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adxudicatarios Os requisitos non quedan claros nos pregos que reñen a contratación polo uso excesivo de licitacións ou están suxeitos a interpretación, a cal pode derivar na selección do licitador dun determinado licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO DO DOCUMENTO ADJUDICABLE OU CANDO SE SOLICITA O PRECIO	4	2	8	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención	2	1	2	1	2					2	1	2
					Aux de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia												
					Verificar que os requisitos solicitados para participar na licitación e para obter a condición de adxudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que reñen a contratación												
					Os nos documentos adjuntados vinculados á contratación menor, e nos anuncios de licitacións ou nos solicitudes de ofertas vinculadas á contratación menor												
C.1.2	Os pregos que reñen a contratación non recollen a suxección aos criterios dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO DO DOCUMENTO ADJUDICABLE OU SE FORMALICE UN CONTRATO	2	3	6	Verificar que os pregos que reñen a contratación ou os documentos adjuntados vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalicen, están o compoñente do solicitante de sometese aos criterios dos organismos competentes e que identifican os devandito organismos de control	1	1	1	2	2					1	2	2
C.1.3	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor Non se respetan as limitacións legais que a normativa impón para a contratación menor, límites económicos máximos, tratamentos do obxecto do contrato, duración máxima e período	3	3	9	Comprobación polas Intervencións Delegadas de aplicación de fraccionamento e de cumprimento dos límites económicos ou da duración máxima	3	1	1	2	2					1	2	2
					Verificación de que o período de necesidade de contratación xustifícase de acordo coas necesidades acordadas e a duración do contrato que se pretende realizar												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		7,67				RISCO NETO TOTAL (RN)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		2,00

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





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.2	Conflicto de intereses	Actuar en participación e interrelacións derivadas 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 moral, de intereses económicos ou por calquera outro motivo. Resulta en un conflito de intereses, xeralmente, xeralmente, xeralmente.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PB)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PB = RR)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as agencias avaliadoras ou as responsables da adjudicación reflicten deliberradamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha delas.</i> NON APlica NA CONTRATACIÓN DE MENOR				Deliberación de asistencia de conflitos de intereses de todos os membros das mesas de contratación												
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses												
					Selección das mesas de contratación do persoal que estóra as prescricións técnicas e dos altos cargos												
					Notificación que se efectúan de asesorías de asesoría												
					Notificación de forma clara nos pregos a non dar lugar a subcontratación												
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor <i>As persoas que participan na selección ou na planificación da contratación ou nos facultados delorais aluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	4	2	8	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en procedementos	3	1	1	1	1					1	1	1
					Supervisión polas Intervencións Delegadas de indicios de fraude												
					Revisión periódica de concentración de contratos en procedementos												
					Notificación de tres meses antes o inicio da obra ou servizo												
					Notificación de tres meses antes o inicio da obra ou servizo												
C.2.3	Especificación pactada para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables de preparación do contrato reflicten deliberradamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN DE MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*				Deliberación de asistencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos												
					Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflitos de intereses												
					Notificación de asesorías de asesoría												
					Notificación de asesorías de asesoría												
					Notificación de asesorías de asesoría												
C.2.4	Aplicación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Algunhas modificacións artificiais, forradas ou ficticias para ampliar a vincencia dos contratos e eludir a precepta de licitación que debería suceder ao orzamento.</i> NON APlica NA CONTRATACIÓN DE MENOR*				Notificación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación no prólogo dos contratos												
					Revisión por Asesoría Jurídica e Intervención												
					Notificación por Intervención e Asesoría de Asesoría												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00			RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00			

[*] A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e ágil, e de duración máis anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lles resulten de aplicación por imposibilidade material, ou ao resulten de aplicación en casos concretos.

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

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)
C.3.1	Non estar responsable/desireda por incumpramentos contractuais <i>O contratista percibe a inamidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumpramento das prestacións contratadas se refire a un ingreso inferior ou a unha probabilidade económica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rentabilidade económica da súa actuación económica.</i> NO CONTRATO/ÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ASÍ M LABLE, OU SE FORMALIZA UN CONTRATO	3	2	6	Previsión nos prezos de cláusulas, ou documentos similares a contratación menor, de que nos casos de incumpramentos se poidan aplicar penalidades económicas e específicas para as prestacións contratadas	3	1	1	1						1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprobación no formato de forma dos facturas e a súa coherencia co cronograma de pagamentos incluído no contrato, pero non se verifica a correcta emisión das prestacións contratadas.</i>	3	2	6	Comprobar a conformidade coa prestación realizada no momento dos pagamentos	3	1	1	1						1	1	1
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de aceptar os pagamentos, incluídos os melloras ou variacións propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que justifican a subvención en base económica.</i> NO CASO DE CONTRATO/ÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ASÍ M LABLE				Designar unha persoa responsable do contrato que realice garantías de independencia respecto do contratista e con cualificacións técnicas axeitadas para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos de propia administración con coñecementos especiais sobre a materia												
C.3.4	Determinación dos prezos non axustado ao mercado <i>Para a fixación dos prezos de licitación alíase ao prezo de mercado poder ver as ofertas tan baixas que, cumprido as regras do procedemento, comprometan unha execución correcta das prestacións contratadas.</i> NO CONTRATO/ÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ASÍ M LABLE				Especificación nos prezos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00		

[*] A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e brexe, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco delimitados para os demais procedementos de contratación non lles resulten de aplicación por razóns de natureza, ou se resulten de aplicación en casos concretos.





RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C. 4	Fraude	Control de integridade de ingresos públicos que reflicen por obxecto a participación, integridade do proceso de derivación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de información dada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTIVAS 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 META (PM)	Risco NETO (RN) (IN x PM = RN)	Nova medida prevista	Prezo 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 = RR)	
C. 4.1	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación. <i>Defusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou (dando-lle o seu carácter confidencial, NO CONTRATOÓN HENOR NO CASO DE QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS PODERILES ADOXA CATAR O?)</i>	4	2	8	Derroga da licitación electrónica													
	Non verificado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX																	
	Atenuación do alto grao de discreción ao persoal que participa no despois do procedemento para evitar filtracións a persoas aínonas que se interesan por conseguir información non específica				4	1	1	1	1					1	1	1		
C. 4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacións que se prevén realizar. <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	4	2	8	Publicación no perfil de concorrencia da planificación das contratacións que cada centro vector prevé realizar ao longo do exercicio													
	Atenuación do alto grao de discreción ao persoal que participa no despois do procedemento para evitar filtracións a persoas aínonas que se interesan por conseguir información non específica				4	1	1	1	1					1	1	1		
C. 4.3	Disponer un trato de favor a determinado/s licitador/es. <i>Favorecer a posición de determinados licitadores mediante o establecemento das prácticas de selección, 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 prezos																	
	Notificación de na documentación contractual do recurso á contratación menor				4	1	1	1	1					1	1	1		
C. 4.4	Manipulación de ofertas. <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores, NO CONTRATOÓN HENOR NO CASO DE QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS PODERILES ADOXA CATAR O?)</i>	4	1	4	Non verificado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX													
	Atenuación do alto grao de discreción ao persoal que participa no despois do procedemento para evitar filtracións a persoas aínonas que se interesan por conseguir información non específica																	
	Derroga da licitación electrónica																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			7,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,75				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,75

[1] A propia natureza de contratación menor, menos formalista, máis axil e brebre, e de duración máis ou menos limitada, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lles resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.5	Falsidade documental	Acusacións criminais sobre unha base documental que fállese as condicións previstas para obter a condición de adxudicatario ou acolta aquelas que modifíen a adjudicación de ese favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación justificativa non utilizada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS PREVENTIVAS 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 META (PM)	Risco NETO (IN x PM = RN)	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 = RR)	
C.5.1	Falsamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.). NON APLICÁ NA CONTRATACIÓN NI NOROP				Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas Fontes													
					Declaración responsable e conforme non variaran as circunstancias que constan na inscrición do Licitador no rexistro correspondente													
C.5.2	Qualificación de información con obriga de rendir á administración Os licitadores non presentan informacións á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.	4	2	8	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas Fontes													
					Comprobación de información de BD de organismos públicos e centros públicos	4	1	1	1					1	1	1		
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas No fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, innecesarios ou simulados.	4	2	8	Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación													
					Comprobación mediante cruces de BD													
					Inspeccións sobre o terreo													
					Verificacións de documentos electrónicos													
					Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes	4	1											
					Verificación dos requisitos e os límites establecidos no marco aplicable no caso de que o adxudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas			1	1	1					1	1	1	
					Constatar a conformidade coa prestación realizada no momento dos pagamentos													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		8,00				RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00	

(*) A praga a natureza da contratación (menor, menor formalista, máis áxil e brexe, e de duración máis anual, implica que determinados indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REINTEGRAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. indicador de 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	Plazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
C.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polas licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrecos de man de obra, tarifas horarias incorrecos, gastos asociados a persoal non xente, etc.) NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (aplicase o indicador C.5.3)			0	Código de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo													
					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistema de rexistro das horas de traballo facturadas													
					Verificar na documentación contractual que no desenvolvemento do prazo do contrato se tiveron en conta os prezos dos convenios colectivos													
C.6.2	Traballos de insuficiente calidade Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (aplicase o indicador C.5.2)			0	Solicitude de probas adicionais													
					Verificación de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados													
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas financíanse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou cunhas financiación d outras fontes distintas ao contrato atribuído cos seus prezos, orzando ao lugar para o controlista.	4	1	4	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato	4	1	1	1	1					1	1		
					Verificar que os prezos que rexen a contratación adórganse a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladar ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo													
					Solicitudes, concedidas ou non, para financiar os mesmos gastos													
					Comprobación cruzada de bases de datos													
					Solicitar aos servizos máis cualificados ou certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación orzamentada													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			
		4,00						1,00							1,00			

(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e brebre, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco derivados para os demais procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.





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 REINTEGRAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador de risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas. O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos prazos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fíxase un prazo excesivamente reducido que poida levar unha limitación da concorrencia ou non se establece de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposición para que esta sexa admitida no procedemento. Tamen pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas. Fina de prazo. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos procesos de licitación, así como das condicións do proceso e do seu cumprimento.												
					Deixar constancia nullo acta das ofertas presentadas e do prazo da súa presentación e apertura, así como dos métodos de reexame, se é o caso.												
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada. Utilización de modalidades de tramitación que permitan reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia sen que estean adecuadamente xustificadas, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Revisión da xustificación de forma en que se establece o procedemento de adjudicación.												
					Verificación polas intervencións delegadas.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			

[*] A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máis usual, implica que determinados indicadores de risco defínense para os demais procedementos de contratación non tiver resultado de aplicación por imposibilidade material, ou no resultado de aplicación en casos concretos.



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.8	Trato discriminatorio na selección de adjudicatario	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de adjudicatario, o que limita o seu acceso á licitación en termos de igualdade.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS PREVENTIVAS OU ALTERNATIVAS			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.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xeral, e existe unha similitude constante entre as características físicas nos produtos e os servizos e produtos dos licitadores concretos, ou establecemento especificacións moi coñecidas restritivas para incluír a outros licitadores cualificados ou para "excluílos", e requiren a unha única fonte de adquisición e estar así a competencia; ou establecemento cláusulas ou requisitos máis restrictivos (experiencia, requisitos de calificación académica ou profesional, etc.) ou máis serios defectos de vaga das obras, bens ou servizos a contratar, que o establecido en procedementos de cláusulas características, restrinxindo a concorrencia ou facendo favorecer a un licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PRECIO OU DOCUMENTO ADH M LABLE				Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de selección, a súa obxectividade e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato. Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por unidades especializadas. Declaración de ausencia de conflitos de intereses do personal que redacta as especificacións técnicas, así como no contrato.												
C.8.2	Incumplimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica un formulario e homoxeneidade de criterios na adjudicación do persoal, que participan na selección ou na planificación de contratación con facultades delegadas (favorecen a un licitador mediante a utilización directa de prestacións ou valores arbitrarios, outras opcións)	4	2	8	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos. Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola administración. Comparar o cumprimento das requisicións por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatario. Notificación na documentación contractual, de recurso á contratación menor e dos criterios de selección do contratista.	4	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			8,00	RISCO NETO TOTAL (RN)			1,00	RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)			1,00				

(*) A propia natureza de contratación menor, menos formalista, máis áxil e áxena, e de duración máis curta, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lle resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
C.9	Perda da pista de auditoría	Se se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para dispor dunha pista de auditoría suficiente

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REINTEGRAS OU ALTERNANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.5.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación. Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incurren para o exercido do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				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.												
C.5.2	Os documentos non se conservan. Os contratistas non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR				Verificar que os pregos existen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)						RISCO NETO TOTAL (RN)			NO SE VE		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				

[*] A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis axil e breve, e de duración máis anual, implica que determinados indicadores de risco delimitados para os demais procedementos de contratación non lles resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.





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, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORIAS 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	Forma de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.10.1	Simulación de falsos licitadores <i>Reciben distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasmas que se presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBILES ADJUDICATARIOS	3	2	6	Existencia de traslado do expediente á Comisión Galega de Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión														
					Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc.), utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos														
					Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas	3	1	1	1										
					Control das ofertas para verificar que non inclúan subcontratación a operadores que TAMÉN compitan na licitación polo contrato principal														
					Verificar que non se subcontrata a licitadores que non resultaron adjudicatarios no procedemento de licitación														
C.10.2	Acordos entre os licitadores <i>Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de subcontratar a licitación que resultará contratada, ofertas iniciais e similares, as ofertas presentan porcentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, sempre ado presenar máis díxitos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores retiran as súas propostas, o licitador ganeiro comezando a non aceptar ou renuncia á adjudicación, etc.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECEBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBILES ADJUDICATARIOS	3	2	6	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacións atípicas entre terceiros														
					Diagnóstico de presenza de circunstancias impropias nas ofertas ou de relacións inusuales entre terceiros														
					Diagnóstico de presenza de circunstancias impropias nas ofertas ou de relacións inusuales entre terceiros	3	1	1	1										
					Confirmar a ausencia de influencia dos licitadores sobre outros														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		6,00				RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00								RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00	

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