

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL

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 Dirección Xeral de administración Local, adscrita á Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, 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 centros 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.

A directora xeral de Administración Local

Natalia Prieto Viso

(asinado dixitalmente á marxe do documento)



PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE ADMINISTRACION LOCAL



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	4
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	4
2.1	Misión, visión e valores.....	4
2.2	Organización e funcionamento.....	6
2.2.1	Organización	6
2.2.2	Recursos humanos.....	6
2.2.3	Recursos económicos.....	7
2.2.4	Marco normativo.....	7
2.3	As medidas do “ciclo da fraude”	8
2.3.1	Medidas de prevención.....	8
2.3.2	Medidas de detección	8
2.3.3	Medidas de corrección.....	9
2.3.4	Medidas de persecución.....	9
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	9
2.4.1	O centro directivo.....	9
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.....	10
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	10
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>	11
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos	12
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.....	18
6.1	Anexo B	20



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Dirección Xeral de Administración Local (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

Este plan recolle os mecanismos e medidas antifraude aplicables ás actuacións realizadas por este centro directivo financiadas con fondos FEDER, segundo o previsto no Regulamento (UE) 2021/1060 do Parlamento Europeo e do Consello, do 24 de xuño de 2021, polo que se establecen as disposicións comúns relativas ao Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional, ao Fondo Social Europeo Plus, ao Fondo de Cohesión, ao Fondo de Transición Xusta y ao Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura, así como as normas financeiras para os ditos Fondos e para o Fondo de Asilo, Migración e Integración, o Fondo de Seguridade Interior e o Instrumento de Apoio Financeiro á Xestión de Fronteiras e a Política de Visados e no Regulamento (UE Euratom) 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao presuposto xeral da Unión.

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 Dirección Xeral de Administración Local é o órgano encargado de manter e fomentar as relacións coas corporacións locais, así como impulsar a elaboración dos programas formativos en materia de Administración Local. Tamén lle corresponden as competencias respecto ao funcionariado con habilitación de carácter nacional; á heráldica municipal e a á incorporación da lingua galega e as novas tecnoloxías nas administracións locais.

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.

A Dirección Xeral de Administración Local ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) A coordinación das políticas públicas en materia de Administración local, xestións en materia de pacto local e cooperación coas asociacións de municipios.
- b) A proposición das directrices en relación cos programas de cooperación e financiamento local e, en especial, co Fondo de Cooperación Local.
- c) A elaboración dos programas formativos en materia de Administración local.
- d) O fomento das liñas de colaboración coas entidades locais galegas no referente á convocatoria e execución das subvencións.
- e) O fomento e a ordenación dos procesos asociativos e consorciais das entidades locais, así como as propostas en materia de organización territorial.
- f) O fomento do asociacionismo veciñal.
- g) A execución das competencias que, con respecto ao persoal funcionario con habilitación de carácter nacional, correspóndanlle á Comunidade Autónoma de Galicia.
- h) A elaboración, impulso e xestión de programas con financiamento da Unión Europea e de cooperación transfronteiriza con incidencia no mundo local.



- i) O impulso, estudo e control do cumprimento da Lei de Administración local de Galicia e demais normativa de réxime local, así como exercicio das competencias que nesta materia correspondan á Comunidade Autónoma de Galicia.
- j) O impulso do proceso de incorporación do galego á Administración local de forma coordinada coa Secretaria Xeral de Política Lingüística
- k) A xestión do Portal Eido Local, así como o fomento e impulso da incorporación das novas tecnoloxía, en colaboración coa Axencia para a Modernización Tecnolóxica de Galicia.
- l) A tramitación dos expedientes de declaración de urxente ocupación nas expropiacións forzosas instados polas entidades locais.
- m) O Rexistro de Entidades Locais de Galicia.
- n) A tramitación dos expedientes de alteración e deslinde de termos municipais; dos expedientes suxeitos á intervención autonómica en materia de patrimonio das entidades locais, e dos expedientes de solicitude de disolución dos órganos das corporacións locais e de consultas populares en asuntos de competencia municipal.
- o) O impulso da formación en igualdade e prevención e loita contra a violencia de xénero nas accións formativas para membros e persoal da Administración local.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

A estrutura orgánica da Dirección Xeral de Administración Local é a seguinte:

- a) Subdirección Xeral de Xestión e Cooperación Económica coas Entidades Locais.

- 1. Servizo de Xestión e Cooperación Económica

- b) Subdirección Xeral de Réxime Xurídico Local.

- 1. Servizo de Réxime Xurídico e Xestión de Persoal Funcionario con Habilitación de carácter nacional
 - 2. Servizo de Cooperación Xurídica e pacto Local

2.2.2 Recursos humanos

Segundo consta na relación de postos vixente, este centro directivo conta coa dotación de recursos humanos que se indica a continuación:



POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS VACANTES	POSTOS OCUPADO NON
20	19	3	1

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 6/2022, do 27 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)
Capítulo 1	1.029.031
Capítulo 2	103.858
Capítulo 4	5.099.628
Capítulo 6	161.827
Capítulo 7	13.699.254
TOTAL	20.093.598

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:

1. Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, polo que se regula o réxime xurídico dos funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional
2. Decreto 49/2009, do 26 de febreiro, sobre o exercicio das competencias da Comunidade Autónoma de Galicia respecto dos/as funcionarios/as con habilitación de carácter estatal
3. Real Decreto 3426/2000, do 15 de decembro, polo que se regula o procedemento de deslinde de termos municipais pertencentes as distintas Comunidades Autónomas.
4. Lei 5/1997, de 22 de xullo, de Administración Local de Galicia
5. Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de Organización, Funcionamento e Réxime Xurídico das Entidades Locais
6. Real Decreto 1372/1986, do 13 de xuño, polo que se aproba o Regulamento de Bens das Entidades Locais



7. Real Decreto Legislativo 781/1986, do 18 de abril, polo que se aproba el texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de Réxime Local.
8. Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases del Réxime Local

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.
- e) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- f) 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.
- g) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- h) Asúmese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- i) Difundirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público 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 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) Realizárase 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 avalíase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.
- c) Comunicáranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.
- d) Suspendérase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.
- e) Facilitáranse 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, concrétnanse 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 á persoa titular da subdirección xeral de Xestión e Cooperación Económica coas Entidades Locais.

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/s persoa/s que ocupa/n o/s alto/s cargo/s do centro directivo 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 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/s persoa/s que ocupe/n o/s alto/s cargo/s do centro directivo 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 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 tales como : Subvencións, convenios, contratación menor, xestión económica e de persoal, etc

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.

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 B.



6.1 Anexo B SUBVENCIONES

1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - SUBVENCIONES

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	5,50	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	12,00	2,00	2,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	3,67	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	8,00	1,67	1,67
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	7,00	1,33	1,33
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	4,86	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	4,67	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	12,00	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	3,60	1,00	1,00
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituir 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	0,00	0,00	0,00
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	4,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	5,94	1,18	1,18



		RISCO																
		Ref. do risco	Denominación do risco		Descrición do risco													
		S.1	Non suxeición normativa		Concesión de axudas excluído ou modulando a aplicación da normativa de subvencións													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
S.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas	3	3	9	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Jurídica e Intervención	3	2	1	1	1					1	1	1	
	Uso de modelos harmonizados elaborados pola Dirección Xeral de Simplificación Administrativa e do Patrimonio																	
	Verificar que os requisitos axudas para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias																	
	En FEDER, revisión das bases reguladoras e convocatoria pola Sub Nación FEDER e emisión de informe de conformidade pola DCCFE																	
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxeición aos controis dos organismos competentes	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias lechen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os dependentes organismos de control	4	3	1	1	1					1	1	1	
	Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.				En FEDER, incluición nas bases dounha cláusula de suxeición as verificacións do art. 74 RDC, así como aos controis das autoridades comunitarias (DG REGIO, OLAF, TCE, Fiscalía Europea), estatais (AX, IGAE, TC) ou autonómicas (DCA, Consello de Contas) con competencias en materia de control.													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00

		Ref. do risco		RISCO		Descripción do risco													
		S.2		Conflicto de Intereses		Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión inflúen daliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.	4	3	12	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todos os membros das comisións de valoración	2	2	2	1	2					2	1	2		
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	12,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00		



		Ref. do risco		RISCO		Descripción do risco													
		5.3		Denominación do risco		Descripción do risco													
				Desviación do obxecto da subvención		Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para as que foron concedidos													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
5.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destinaráanse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.	3	2	6	Comprobacións sobre o terreo en actuacións de importe superior a 50.000€, salvo no caso dos Fondos FEDER	2	2	1	1	1					1	1	1		
					Consistencia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartais, informes, mallas, trípticos, materiais, gravacións, documentación, etc.)														
					Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias teñan o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado														
					Control de correcta realización de actuacións obxecto da medida e a veracidade dos valores dos indicadores, fíxo e obxectivos efectivamente alcanzados														
5.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o compoñente a e reforma e investimento nin os fíos e obxectivos a cumprir (Unicamente para Fondos FEDER) As bases reguladoras ou convocatoria non contíñen unha referencia á incorporación da actuación no PEIR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento no que se incorporarán as subvencións que se conceden nin explicitan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fíos ou obxectivos a coo cumprimento contribuíran, nin identifican os indicadores suxeitos a seguimento.	2	2	4	En FEDER, as verificacións compoñen a realidade e adecuación a finalidade prevista do proxecto asociado	2	2	1	1	1				1	1	1			
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identifican os fíos e obxectivos a coo cumprimento contribuíran e identifican os indicadores suxeitos a seguimento														
					En FEDER, as bases reguladoras e os DECA informan do OP, IC, ámbito de intervención e lista de acción do Programa nas que se enmarcan as operacións														
5.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo" (Unicamente Fondos FEDER) As bases reguladoras non recollen expresamente a obrigación dos beneficiarios de que ningunha das medidas incluídas no PEIR poidan causar un prexuízo significativo a obxectivos ambientais no sentido do artigo 17 do Regulamento (UE) 2020/852.	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollan expresamente a obrigación dos beneficiarios do cumprimento do principio de "non causar un dano significativo"	1	1	1	1	1				1	1	1			
					En FEDER, as bases reguladoras e os DECA inclúen as obrigas de cumprir o principio DNH e, cando correspondan, as condicións específicas														
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			3,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)			1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			1,00

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



Ref. do risco		Denominación do risco		Descrición do risco															
S.5		Falsidade documental		Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que fállese as condicións exixidas para obter a condición de beneficiario ou escuta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación justificativa adulterada, ficticia ou simulada.															
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.5.1	Falsamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falsada que se tard en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc)</i>	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade En FEDEK, as verificacións inclúen comprobación de toda a documentación dos supedantes, incluída a documentación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos (a través de Potosí) Lista de comprobación de documentación do proceso de solicitude En FEDEK, é obrigatorio comprobar o titular real mediante a consulta á base de datos do Ministerio de	1	2	1	1						1	1	1		
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos (a través de Potosí) Lista de comprobación de documentación do proceso de solicitude En FEDEK, é obrigatorio comprobar o titular real mediante a consulta á base de datos do Ministerio de	2	1	1	2	2					1	2	2		
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	3	3	9	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo importes superiores a 50.000 € e/ou 100 días Verificacións de documento/s electrónico/s Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificadas dentro do prazo establecido Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros justificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario Lista de comprobación e control da documentación justificativa dos investimentos subvencionables e da Control de Facturas para detectar falsificacións ou duplicacións Verificar que os documentos justificativos corresponden ao período no que deban de realizarse as actividades obxecto da subvención Verificar o mantemento dun sistema de contabilidade claro ou separado, ben con códigos de contas separadas ou ben con clara unha identificación dos gastos xustificables En FEDEK, as verificacións administrativas inclúen comprobación da realidade e adecuación da execución do proxecto subvencionado, así como a análise da documentación justificativa dos gastos e pagos En FEDEK, informase nas bases reguladoras da existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos En FEDEK, informase nas bases reguladoras da existencia dun canal de denuncias para denunciar eventuais comportamentos fraudulentos	2	2	1	1	1							1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RB)	7,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,33						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,33		



		RISCO																
		Ref. do risco	Denominación do risco		Descrición do risco													
		5.6	Subfinanciamento		Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente, etc.).	2	2	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo	3	3	1	1	1					1	1	1	
					Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados no 50% no caso do FCA.													
					Requírese certificado do secretario municipal do cumprimento da normativa de contratación.													
5.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutros proxectos.	2	3	6	Verificar prorrateos	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Requírese certificado do secretario municipal do cumprimento da normativa de contratación.													
					Requírese certificado do secretario municipal do cumprimento da normativa de contratación.													
5.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.	2	3	6	Solicitude de probas adicionais	2	2	1	1	1					1	1	1	
					Requírese certificado do órgano de fiscalización de cumprimento da finalidade.													
5.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que eran un lucro ou un exceso de financiamento.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras das convocatorias	3	2	1	1	1					1	1	1	
					Verificar que as bases reguladoras advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladan ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financiar os mesmos gastos													
					Verificar as declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións otorgadas ou solicitadas para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final)													
					Comprobacións cruzadas de bases de datos													
					Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación autorizada													
					Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes													
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobacións sobre inexistencia de dobre financiamento nos termos previstos no art. 63.9 RDC e na normativa de subvencións, así como eventuais casos de axudas incompatíbeis ou superación dos límites de acumulación de axudas compatíbeis.													
					Verificar que as bases reguladoras advirten sobre a prohibición de dobre financiamento, con referencia aos artigos 191 do Regulamento 2018/1046 Financeiro da Unión e 9 do Regulamento 2021/041 polo que se establece o MRR, trasladando ao beneficiario a obriga de información sobre calquera outros fondos (non só europeos) que contribuíran ao financiamento dos mesmos custos.													
					Verificación das declaracións responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións que se obtiveron ou solicitaran para financiar as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior en que se produza esta circunstancia.													
					Comprobacións cruzadas con bases de datos nacionais (por exemplo, BONG e doutros fondos europeos (por exemplo, Financial Transparency System) cando isto sexa posible e cando este risco analíse como significativo e probable.													
5.6.5	Exceso no cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/linas de acción O beneficiario recibe distintas axudas e estas producindo un lucro ou un exceso de cofinanciamento, incumpríndose a prohibición prevista no artigo 191 do Regulamento (UE) Eurofin 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao Orçamento xeral da Unión e recolectado no artigo 9 do Regulamento (UE) 2021/041 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, segundo o cal as reformas e os proxectos de investimento poderán recibir axuda doutros programas e instrumentos da UE sempre que dita axuda non cubra o mesmo custo.	2	2	4	Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, como é o caso nas entidades locais que son as beneficiarias das axudas deste centro directivo	1	1	1	1	1				1	1	1		
5.6.6	Existen varios cofinanciadores que financian o mesmo proxecto/subproxecto/linas de acción As convocatorias das axudas deben definir a compatibilidade ou incompatibilidade das axudas con outro tipo de financiamento que prevía doutros fondos europeos ou de fontes nacionais. No caso concreto do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, o Regulamento (UE) 2021/041 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, prevé que o financiamento procedente do MRR é compatible coa doutros programas e instrumentos da UE, sempre que a axuda non cubra o mesmo custo, é dicir, sempre que non exista dobre financiamento (consecución do art. 9).	2	2	4	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases de convocatoria	1	1	1	1	1				1	1	1		
					En FEDER, a Sub NextGen FEDER revisa as previsións das bases reguladoras sobre incompatibilidade ou compatibilidade con outras axudas, e o cumprimento do art. 63.9 RDC. En verificacións, efectúanse comprobacións sobre inexistencia de dobre.													
5.6.7	Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros (convenios, doazóns, achegas dinerarias doutra natureza etc.) etc. Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiros.	2	2	4	Verificar o mantemento dunha contabilidade analítica de ingresos e gastos, como é o caso nas entidades locais que son as beneficiarias das axudas deste centro directivo	2	1	1	1	1				1	1	1		
					Lista de comprobación dos elementos que reflicten o soporte das achegas de terceiros.													

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria <i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigados establecidos na normativa de subvencións (art. 9.1 LSG: as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente; art. 18 LSG: debe comunicarse a Base de Datos Nacional de Subvenciones (BDNS) e tanto da convocatoria e a información requirida para o posterior tratamento do diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación; art. 14.1 LSG: as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente).</i> <i>Tal e como establecen as medidas de utilización das subvencións financeables con fondos europeos previstas no capítulo V do Real Decreto-lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRRP, as bases reguladoras poderán incorporarse a convocatoria das mesmas (art. 6).</i>	2	2	4	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	2	2	1	1	1					1	1	1	
	Verificar o cumprimento dos artigos 9.1 e 18 da LSG e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información																	
	En FEDER, publícase na web da Autoridade de Xestión un calendario de convocatorias previstas, que inclúa as publicacións no DOG e as previstas para os próximos anos, e que se actualiza tres veces ao ano (art. 49 RDG)																	
5.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	3	3	9	Verificar que os requisitos existentes para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	2	2	1	1	1					1	1	1	
	En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa as bases reguladoras, en particular que os requisitos sexan claros e respeten o programa e a normativa aplicable. Ademais, revisa a redacción de concesión (DCA) antes da súa entrega aos beneficiarios, para que inclúa as características dos proxectos e as obrigas que asumen, en verificacións comprobadas que o DCA bala o contido existo e que o proxecto executado se adecua ao mesmo																	
5.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes <i>Realízase algunha solicitude por fora de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben adóptase solicitudes presentadas fora de prazo.</i>	1	1	1	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación													
	Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido				1	1	1	1	1	1	1	1	1			1	1	1
	En FEDER, as verificacións administrativas inclúen a comprobación do cumprimento dos prazos de presentación de solicitudes Presentación a través da sede electrónica que impide a presentación fora de prazo																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00

RISCO			
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	
5.8	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 igualdade	

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
5.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios.</i> <i>Tal e como establece o artigo 62 do Real Decreto-lei 36/2020 ao referirse ás singularidades das subvencións no marco do PRRP, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financeables con estas fondos poderanse obter resolucións de concesión por parte de presentación de solicitudes unha vez realizadas as comprobacións de concorrencia de situación ou actuacións subvencionables e o cumprimento do resto de requisitos existentes, ata o esgotamento do crédito orzamentario asignado á convocatoria, debido de estar agendadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso da Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.</i>	4	3	12	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	2	2	2	1	2					2	1	2
					Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso												
					Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios												
					En concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionables se verifican												
					En FEDER, a Sub Xestión FEDER revisa a adecuación das bases reguladoras aos criterios de selección, xunto criterios de priorización definidos no documento CPSP. En verificacións administrativas, comprobase a correcta aplicación dos criterios da selección e/ou priorización.												
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	12,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



		Ref. do risco	Denominación do risco		Descrición do risco														
		5.9	Perda da pista de auditoría		No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente														
		INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR x PR = RR)		
5.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorren para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental. O límite económico para a presentación dunha conta xustificativa simplificada por parte do beneficiario da subvención amplíase ata os 100.000 euros, tal e como establece o artigo 63.a de a Real Decreto-lei 16/2020 RTE.	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos.	2	2	1	1	1					1	1	1		
					Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos.														
					Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental.														
					En FEDER, a Subdirección Xeral do FEDER revisa o contido das bases reguladoras, que deberán prever como se documentan os gastos e os prazos de conservación de documentación, non se permite a presentación de conta xustificativa simplificada.														
5.9.2	Incumprimento da obriga de conservar os documentos Os beneficiarios non cumpren as obrigas establecidas para a conservación de documentos. A convocatoria non establece de forma clara a obrigación de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión, e recíptase no artigo 22.27 do Regulamento (UE) nº 2431/2017, do 16 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia, ben mediante a recomprobación no órgano concedente da documentación achegada polo beneficiario, ben establecendo a obrigación aos beneficiarios 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).	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias levan a cumprimento do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos.	2	2	1	1	1					1	1	1		
					Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria preveña o mecanismo que permita cumprir coa obrigación de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e o artigo 22.27 do Regulamento (UE) nº 2431/2017, do 16 de febreiro de 2021, polo que se establece a MRR.														
					En FEDER, a Sub Xeración FEDER revisa que as bases inclúan as obrigas de conservación de documentación, que son de cinco anos a contar desde o 31 de decembro do ano do último pago ao beneficiario (art. 82 RDC).														
					Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias delimitan os gastos subvencionables ou se emite un manual de xustificación no que se detallan estes aspectos.														
5.9.3	A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos elixíbles A convocatoria non define de forma clara e precisa que gastos son subvencionables.	2	2	4	En FEDER, a Sub Xeración FEDER revisa as bases reguladoras para garantir a elixibilidade dos gastos de acordo co Programa, coa normativa comunitaria, estatal e autonómica de aplicación, en particular a Orde de elixibilidade de gastos FEDER e coas exclusións ou restricións derivadas do Regulamento FEDER, ou da normativa de axudas de Estado (p.e. RDEC).	2	2	1	1	1					1	1	1		
5.9.4	Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría (Fondos FEDER) No expediente non quedan documentados os procesos que permitan garantir a pista de auditoría nas diferentes fases: convocatoria, concesión, execución, publicidade, gastos, pagos, contabilización etc.	1	2	2	Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	2	1	1	1	1					1	1	1		
					En FEDER, as verificacións inclúen comprobacións de toda a documentación e da realidade da execución do proxecto para garantir a pista de auditoría.														
5.9.5	A convocatoria non recolle a suxección aos controis dos organismos europeos (Fondos FEDER) Dentro das referencias de obrigacións que asume o beneficiario como consecuencia do financiamento polo MRR, as bases reguladoras da convocatoria non prevén expresamente o condicionamento da axuda ao cumprimento escrito da conservación dos devostos e accesos a Comisión Europea, á Oficina Europea de Luta contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea.	2	2	4	Verificar que as bases reguladoras ou convocatorias recollen o compromiso á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Luta contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	2	2	1	1	1					1	1	1		
					En FEDER as bases reguladoras inclúen a suxección das verificacións do art. 74 RDC, e aos controis dos organismos comunitarios, estatais e autonómicos con competencias en materia de control.														
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		3,60					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00



27

Anexo B CONTRATOS MENORES

VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR					
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	8,33	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	9,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpre as especificacións do contrato durante a súa execución	5,00	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	9,00	1,25	1,25
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	7,50	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	6,00	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	0,00	0,00	0,00
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	6,00	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	0,00	0,00	0,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	12,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			6,28	0,83	0,83



		RISCO																			
		Ref. do risco		Denominación do risco				Descrición do risco													
		C.1		Non sanción normativa				Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)				MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)				PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (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 (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)				
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os posibles licitadores ou adjudicatarios. Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexeen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, e así pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU CANDO SE SOLICITE OFERTA?	3	3	9	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e intervención Uso de modelos harmonizados, prego tipo ou prego de referencia Verificar que os requisitos axudados para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexeen a contratación ou nos documentos similares incluídos a contratación menor, e nos anuncios de licitación ou nas solicitudes de ofertas formuladas á contratación menor	3	2	1	1	1					1	1	1				
	Os pregos que rexeen a contratación non recollen a suxeición aos controis 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 PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO?	2	2	4	Verificar que os pregos que rexeen a contratación ou os documentos similares incluídos a contratación menor, ou os contratos que se formalicen, recollen o compromiso dos solicitantes de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifiquen os devanditos organismos de control	3	3	1	1	1					1	1	1				
	Incumprimento das limitacións legais previstas para a contratación menor. Non se respectan as limitacións legais que a normativa impoñe para a contratación menor: límites económicos máximos, fraccionamento do obxecto do contrato, duración máxima e prorroga	4	3	12	Comprobación polas intervencións Delegadas de índices de fiabilidade económica e de cumprimento dos límites económicos ou de duración máxima Verificación de que a información de necesidade da contratación sufragada de tanto exprese os impactos económicos e a duración do contrato que se pretende realizar	3	3	1	1	1					1	1	1				
		RISCO BRUTO TOTAL (BR)				8,33					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00			
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se realicen de aplicación por imposibilidade material, ou se realicen de aplicación en casos concretos.																					

		Ref. do risco		RISCO		Subsanación do risco		Descrición do risco																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
--	--	---------------	--	-------	--	----------------------	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



		Ref. de riesgo		RISCO		Descripción de riesgo													
		C.4		Fraude		Corrupción intencionada de irregularidades que tienen por objeto a corrupción, retención indebida o desviación de fondos públicos. Resulta esencial a consecuencia de intencionalidad													
INDICADORES DE RIESGO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCTORAS O ATENUANTES				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Riesgo	Indicador de riesgo	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IR x PB = RB)	Descripción de las medidas		Reducción de IMPACTO BRUTO con medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDADE BRUTA con medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (RN = IN x PN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación na implantación	Redución de IMPACTO NETO pelas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA pelas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PN)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PN = RR)	
C.4.1	Vulneración de la seguridad de las comunicaciones con posterioridad a la presentación de la oferta de contratación. Definición de control de las comunicaciones antes de la apertura formal, su supervisión y su carácter confidencial. NA CONTRATACIÓN MENOR 50 APLICAR NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE "BANCOS POSIBLES ADJUDICATARIOS"	3	3	9	Empleo de la licitación electrónica Uso de sistemas de cifrado de datos, como SILEX Exigencia de alto grado de confidencialidad al personal que participa en desarrollo del procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interzga por conseguir información más específica	2	3	1	1	1						1	1	1	
C.4.2	Subministración de información privilegiada a determinadas empresas sobre el contenido de las licitaciones que se prevé realizar. Filtrado de información relevante antes de la apertura pública.	3	3	9	Publicación en el perfil de contratación de la planificación de las contrataciones que cada centro receptor prevé realizar a lo largo del ejercicio Exigencia de alto grado de confidencialidad al personal que participa en desarrollo del procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interzga por conseguir información más específica	2	2	1	1	1						1	1	1	
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinados licitadores. Favorecer a personas de determinadas licitaciones mediante el establecimiento de prácticas selectivas, en detrimento de la objetividad de la adjudicación.	3	4	12	Justificación de las especificaciones por oficinas de supervisión, intervenciones delegadas o por entidades especializadas Definición de ausencia de conflictos de intereses del personal que participa en elaboración de las ofertas Justificación en la documentación contractual de la relación de contratación menor	2	2	1	2	2						1	2	2	
C.4.4	Manipulación de ofertas. Capacidad de alterar o control de las ofertas de los licitadores. NA CONTRATACIÓN MENOR 50 APLICAR NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE "BANCOS POSIBLES ADJUDICATARIOS"	3	2	6	Uso de sistemas de cifrado de datos, como SILEX Exigencia de alto grado de confidencialidad al personal que participa en desarrollo del procedimiento para evitar filtraciones a personas a las que se interzga por conseguir información más específica	3	2	1	1	1						1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)		9,00					RISCO NETO TOTAL (RN)		1,25					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,25	
(*) La propia naturaleza de la contratación menor, menos formalista, más ágil e íntima, y de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de riesgo definidos para el demás procedimiento de contratación son la resultante de aplicación por imposibilidad material, lo que se refleja en la aplicación en estas concretas.																			

		RISCO															
		Ref. do risco	Denominación do risco		Descrición do risco												
		C.5	Falsidade documental		Aduantar contratos sobre unha base documental que fakes as condicións reais para obter a condición de adjudicatario ou recibir aquelas que implicarían a adjudicación en seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación justificativa adulterada, ficticia ou simulada												
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 (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 (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	Falsamente na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falsificada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc). NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</i>				Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Declaración responsable conforme non varíen as circunstancias que podan ser imputadas ao licitador no rexistro correspondente												
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos justificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Sistema de comprobación da documentación do proceso de licitación	2	1	1	1	1					1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adjudicación de base ou a unha prestación de servizo real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inventados ou alterados.</i>	3	3	9	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación das requisições legais das facturas, números, contidos, recibos e datos xustificativos Verificación das requisições e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións Comprobar a conformidade coa prestación realizada na transmisión dos pagamentos	2	2	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (BR)						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se ven afectados pola aplicación por imposibilidade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.																	

		Ref. do risco	Denominación do risco		Descrición do risco												
		C.6	Sobrefinanciamento		Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade												
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (BR)			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 (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 (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
C.6.1	Costes laborais falsos A documentación entregada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe extraccións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (tasas incorrectas de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal (remuneracións), etc). NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR* (véxase o indicador C.5.3)				Cruce de facturas con contratos e números e tempo de traballo Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo e facturación Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo 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 cumpren a calidade baseada nos prezos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR* (véxase o indicador C.5.3)				Solicitude de probas adicionais Necesidade 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 reciben financiamento dous ou máis fondos públicos ao contrato adxudicado coa Administración, creando un lucro para o contratista.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato Verificar que os prezos que remen a contratación adxústan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladadas ao contrato a carga de informar sobre calquera sobre fondos subvencionados, consolidados ou contratados para financiar os mesmos gastos Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos titulares cofinanciadores certificados ou declaracións que detallan a finalidade da financiación otorgada	2	1	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (BR)	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 breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non se ven afectados pola aplicación por imposibilidade material, ou se resultan 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, e que poida dar lugar a favoritismos													
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 (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (BR) (IB x PB = BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución de 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 vézase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas. O procedemento non cumpre cos requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; Estíase uns prazos excesivamente reducidos que poden verter en limitación da concorrencia ou non se establecen da 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 acojan ofertas antes de prazo ou que se acojan ofertas presentadas fóra de prazo.				Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento														
					Delixer constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación a apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso														
					NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*														
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrencia así que estas adecuadamente substitúen, non presentándose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.				Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación														
					Verificación polas intervencións delegadas														
					NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*														
			RISCO BRUTO TOTAL (BRB)						RISCO NETO TOTAL (RNB)								RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)		
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lla 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.8			Trato discriminatorio na selección de adjudicatario			No se garante un procedemento obxectivo de selección do adjudicatario, o que limita o seu acceso de licitacións en termos de igualdade													
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (BR)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (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 = BR)	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 <i>Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dos produtos xerais, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dos licitadores concretos, ou establece especificacións excesivamente restritivas para excluír a outros licitadores cualificados ou para "suavizar" o acceso a unha única fonte de adquisición e evitar así a competencia; ou establece cláusulas ou requisitos máis restritivos (outras requisições de experiencia técnica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis vagas (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrencia ou buscando favorecer a un licitador.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*		3	3	9	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que redacta as prescricións técnicas aplicables ao contrato	3	3	1	1	1						1	1	1
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adjudicatario <i>Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterios na adjudicación. As persoas que participan na selección ou a planificación de contratación son facultades decisorias favorecen a un licitador mediante a solicitude directa de prestación sin valor debidamente outras opcións</i>		3	3	9	Verificar a grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos pregos Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propoñentes para obter a condición de adjudicatarios Xustificación na documentación contractual do recurso a contratación menor e dos criterios de selección do contratista.	2	3	1	1	1						1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (BRB)			6,00					RISCO NETO TOTAL (RNB)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRB)	1,00	
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non lla 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		Pérdida 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 (BR)			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 (BR) (IB x PB + BR)	Descrición das medidas	Redución de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN + RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO 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 Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorren para a execución 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.9.2	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 esixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos													
			RISCO BRUTO TOTAL (BRG)						RISCO NETO TOTAL (RNG)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRG)		
		(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis áxil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demais procedementos de contratación non 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													
		C10		Risco de Colusión		Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na medida das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos													



Anexo B 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	1,00	1,00
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.	4,40	1,00	1,00
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.	7,50	1,50	1,50
CV.4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	0,00	0,00	0,00
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.	2,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	4,18	0,90	0,90



		Ref. do risco		RISCO		Denominación do risco		Descrición do risco																													
		CV.1				Non suxeición normativa		Subscrición de convenios excluído ou modulando a aplicación da normativa de convenio.																													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)				MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)				PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)																			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)																				
CV.1.1	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, análise dos contratos, sendo de aplicación a legislación de contratos do sector público.</i>	3	3	9	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 justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.	2	2	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 excesos de financiamento, entre outros.</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 justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio a actuacións a realizar.	2	1	1	1	1					1	1	1																				
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, e que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.</i>	3	2	6	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 justificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio a actuacións a realizar.	2	2	1	1	1					1	1	1																				
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	7,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00																		

		RISCO																	
Ref. do risco		Denominación do risco				Descrición do risco		Descrición do risco											
CV.2		Incumprimento de procedemento ou dos requisitos legais do convenio				Subscrición dun convenio incumplido a 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 subscibe o convenio non ten competencia para iso.</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 o cumprimento das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	2	2	1	1	1					1	1	1		
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os membros do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista justificación, ou non son financeiramente sostibles, e diti, se establece non terían capacidade para asumir o financiamento.</i>	3	1	3	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 súa sustentabilidade financeira.	3	3	1	1	1					1	1	1		
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscíbese preterindo de trámites preceptivos, como poder ser os informes preceptivos que analicen a conveniencia aplicable ao caso se actuacións previas que proceden en cada caso, tendo en conta as responsabilidades e este respecto introducidos polo Real Decreto 166/2003.</i>	2	2	4	Lista de comprobación onde se revisa o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrición do convenio adaptados ás especificidades dos convenios para a resolución de procesos financeiros con cargo ao PRTE.	1	1	1	1	1					1	1	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 establecido no artigo 33 de la Lei 40/2010, do 1 de outubro, do Régimen Xurídico do Sector Público.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revisa o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	2	3	1	1	1					1	1	1		
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa justificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. <i>O convenio estipúlase sen que se realicen as actuacións obxecto do convenio ou se produza a liquidación dos compromisos financeiros adeguados pola parte, no caso de que procedesen, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	3	2	6	Revisión, cando se estipule un convenio, do seu cumprimento ou das causas do incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	2	1	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		4,40			RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00					

			RISCO																				
			Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco																		
			CV.3	Conflicto 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 (BR)			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 (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 (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)					
CV.3.1	Indicio de 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>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	1	1	1	1	1					1	1	1					
					Revisar e documentar a posíble vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actas 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 estrutura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutas fontes (ABACHNE, bases de datos, de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.																		
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>Existencia de convenios que se repitan coas mesmas entidades cando inclúan compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.</i>	3	3	9	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio.	2	1	1	2	2	2					1	2	2					
					Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.																		
			RISCO BRUTO TOTAL (BRt)	7,50					RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			1,50				

		RISCO																									
		Ref. do risco		Denominación do risco		Descrición do risco																					
		CV.4		Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade		Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade.																					
																									</		



		RISCO																
		Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco														
		CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.														
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.	2	1	2	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.	1	1	1	1	1					1	1	1	
CV.5.2	Incumplimento da obriga de conservación de documentos. Non se cumpre a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 152 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 recoñida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 1410/2017, do 12 de febreiro de 2017, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.				Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 152 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 1410/2017.												#VALOR!	
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos percetores finais. Non consta a autorización expresa por parte dos percetores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e acceso reservados 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.				Verificar o compromiso expreso dos percetores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxeición aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												#VALOR!	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	
A Dirección Xeral de Administración Local non sexiona fondos MRR																		