

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCION 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 conducta 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 Vicepresidencia Primeira e 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 más 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 diligencia 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 adscritas a elas.

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

Que se aprube 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.

(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	10
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 vermelhas”	17
5	SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	17
5.1	Seguimiento, supervisión e avaliação	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	19



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

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

Mentres non se aproben os desenvolvimentos normativos no novo Marco Operativo 2021-2027, este plan utilizarase inicialmente para a xestión dos ditos fondos no que sexa compatible coa súa normativa reguladora.

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, incorpórarse como anexo a este plan a avaliación individualizada dos riscos asumidos.

Definicións

Resultan de aplicación as definicións incluídas na introducción 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 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 consorciales 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 NON OCUPADO
20	16	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 2023, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
Capítulo 1	999.161
Capítulo 2	103.858
Capítulo 4	5.099.628
Capítulo 6	161.827
Capítulo 7	13.699.254
TOTAL	20.063.728

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

2.3.4 Medidas de persecución

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

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concréтанse 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, designase 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 governo, 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 estratégica



Cando o centro directivo aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluirá 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 procedimentais e os modelos de declaracíons relativas ás situacíons de conflitos de intereses do dito plan.

Para tal fin, facilitaránse 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 darles o tratamento que proceda, sempre que a persoa informante considere que non existe risco de represalia.

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



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

As comunicacións recibidas xestionaranse de forma segura coa garantía de confidencialidade da identidade da persoa informante, así como de calquera terceira persoa mencionada na súa comunicación, das actuacións que se desenvolvan para 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 constituir 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-cidania?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 amplitud 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 más relevantes do centro directivo.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos más 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, más adecuado concentrarse nun número limitado de riscos, os más 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 articúlase, 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 más 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 valórarse tendo en conta o seu impacto e a probabilidade de que suceda, nos seguintes termos:

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

Impacto (I)		
Valor	Grao	Descripción
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).



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descripción
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): valórarse e 1 a 4 seguindo os seguintes criterios:

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

O risco bruto (RB) de cada indicador calcúlase como o resultado do producto 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 realizase 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	Descripción
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 producto 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 ($RN=RS=\text{aceptable}$)

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, realizase 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	Descripción
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 vermelhas"

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

5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimiento, 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 nos seguintes anexos .

6.1 Anexo B SUBVENCIÓNS

1: VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS -SUBVENCIÓNS

RISCOS			RESULTADO DA VALORIZACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
S.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	6,00	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	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	6,00	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencía 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	5,50	1,00	1,00
S.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	4,33	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	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	4,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	7,20	1,33	1,33



RISCO																		
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco													
	S.1		Non suxección normativa		Concesión de ayudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción 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 claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das ayudas Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado beneficiario.	3	3	9	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias.	3	2	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	1	1	1	
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos controles dos organismos competentes Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen compromiso do solicitante de sometese aos controles dos organismos competentes e que identifican os deverbais organismos de control.	4	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		6,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

RISCO																		
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco													
	S.2		Conflictos de intereses		Incorrer en parcialidade e subjetividade derivada de situacóns nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de reinar no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afiliación política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUCToras OU 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	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción 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 avaladoras ou as responsables da concesión inflúen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algúnta delas	4	3	12	Declinación de suxección de conflictos de intereses de todos os membros do comité de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflicto de intereses Comisión de valoración con presencia non exclusiva de persoas deverbais do órgano concretante Exclusión da participación nos comités de valoración para as persoas con condición de alto cargo	2	2	2	1	2	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	2	1	2	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		12,00						RISCO NETO TOTAL (RNt)	2,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	2,00



Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco												
5.3		Desviación do obxecto da subvención			Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquellas para as que foron concedidos												
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R _B)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (R _N)			PLAN DE AÇÃO			RISCO RESIDUAL (R _R)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N)	Probabilidade NETA (P _N)	Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R) (I _R x P _R = R _R)
5.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención Os fondos concedidos destináronse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados	3	2	6	Comprobacións sobre o terreo Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartas, informes, nun克斯, materiais, gravacións, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias establecen compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado	2	2	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (R _B)	6,00					RISCO NETO TOTAL (R _N)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)	1,00

Ref. do risco		RISCO			Denominación do risco			Descripción do risco									
5.4					Fraude			Comisión intencionada de irregularidades que sefan por parte de un particular, retenções indebidas ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concordancia de intencionalidade									
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (R _B)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (R _N)			PLAN DE AÇÃO			RISCO RESIDUAL (R _R)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medida	Reducción da IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N)	Probabilidade NETA (P _N)	Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R) (I _R x P _R = R _R)
5.4.1	Subministrar información privilegiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar Filtrado de información relevante antes de fixar publica.	3	3	9	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor pone á disposición ao longo do exercicio. Existencia dun alto grau de disclosure ao persoal que participa no desarrollo do proceso para evitar utilizárselo a persoas illas que se interesen por conseguir información moi específica	2	1	1	2	2					1	2	2
5.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.	4	3	12	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias	2	2	2	1	2					2	1	2
5.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos Capacidade de alterar o conteúdo das solicitudes de participación e, no seu caso, das proxectos recibidos que deben ser objecto de valoración.	3	1	3	Sistema revisado do sistema de administración electrónica que permiten verificar que o documento valorado é o presentado, como Real. Existencia dun alto grau de disclosure ao persoal que participa no desarrollo do proceso para evitar utilizárselo a persoas illas que se interesen por conseguir información moi específica	3	3	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (R _B)	8,00					RISCO NETO TOTAL (R _N)	1,67					RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)	1,67



RISCO																		
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco														
	5.5	Falsedad documental		Considerar fraudes ou subversões sobre unha base documental que falso as condicións necesarias para obter a concesión de beneficios ou oculta aquelas que impedirían a concesión a seu favor, así como pagar os importes concedidos en base á documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada														
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IR x PB = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.5.1	Falseamento na información presentada Os solicitantes das ayudas presentan documentación falsada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de cada facturación Comprobación de que as bases reguladoras sobre as convocatorias prevén a verificación e través de interoperabilidade Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscripción do licetado no proceso correspondiente	1	2	1	1	1				1	1	1		
5.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os solicitantes non presentan información á que estarán obrigados en virtude da normativa vivente.	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de cada facturación Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude	2	1	1	2	2				1	2	2		
5.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servicios real ou que non se ajusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexertos ou simulados.	3	3	9	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreno Verificacións de documentos electrónicos Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificados dentro do prazo establecido Verificación dos requisitos legais das facturas, nómadas, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación das facturas e os gastos xustificados na cumplimentación de cada que beneficiario subcontrata a execución das actividades subvencionadas	2	2	1	1	1				1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		7,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,33						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,33



RISCO												
	Ref. do risco	Denominación do risco		Descripción do risco								
	5.6	Sobrefinanciamento		Incumplimento da prohibición de sobre Financiamento ou de superar o custo de actividade subvencionada								
INDICADORES DE RISCO				MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN a PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación
5.6.1	Costes laborais falsos A documentación alegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou fictícios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (costos incorrectos de mano de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal non estatutario, etc.).	2	2	4	Cotaxe de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo	3	3	1	1	1		
5.6.2	Costes laborais prorrateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribuíse incorrectamente ou se realizan noutros proxectos.	2	3	6	Verificar prorratazos Cruzar datos de distintos proxectos	3	2	1	1	1		
5.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidad Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acordan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.	2	3	6	Solicitude de probas adicionais	2	2	1	1	1		
5.6.4	Dobre financiamento O beneficiario recibe distintas ayudas para a mesma actuación que están un lucro ou un exceso de financiamento.	3	2	6	Verificar a compatibilidade das ayudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria Revisar a documentación alegada para comprobar a prohibición de sobre Financiamento, case referencias legais oportunas e trasladar ao beneficiario a obligación de devolver a parte da subvención que se considera que se consignou para financiar os mesmos gastos Verificar as declaracionés responsables doutras fonses de financiamento que o beneficiario aísla de outras ayudas obtechas ou solicitadas para financear as actuacións correspondentes, tanto o momento de solicitar a subvención como cálculo da parte posterior a que se produza esta circunstancia (corroboración, justificación, liquidación final)	3	2	1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	5,50				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00		
												RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
												1,00



RISCO																														
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																									
5.7 Limitación da concorrenza																														
Non se garante que o procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos																														
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes																									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Plano de acción																		
5.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria	A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que caracteriza a sua máxima difusión segundo os medios obligatorios establecidos no normativo subversivo do art. 14.1 LGS, e/ou se realizan de forma que non se garante que o procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2	1	2	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión	2	4	1	1	Nova medida prevista	Plano de acción																		
	Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información																													
	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria para a sua publicación, art. 14.1 LGS, as bases serán objecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano convocante																													
5.7.2	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das ayudas	Os requisitos non pueden ser más bases reguladoras e/ou a convocatoria se están suelto a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios	3	3	9	Verificar que os requisitos establecidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatoria	2	2	1	1	Nova medida prevista	Plano de acción																		
	Verificar que os requisitos establecidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatoria																													
5.7.3	Non se respetaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes	Reñítase algunas solicitudes por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben acceptáronse solicitudes presentadas fóra de prazo.	2	1	2	Listado de comprobación dos prazos establecidos para garantir regularidade da tramitación	3	3	1	1	Nova medida prevista	Plano de acción																		
	Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido																													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			RISCO NETO TOTAL (RN)																									
		4,33			1,00																									
RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)																														
1,00																														

RISCO																														
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																									
5.8 Trato discriminatorio na selección de beneficiarios																														
No se garante que o procedimento objetivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás ayudas e subvenciones en termos de igualdade																														
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes																									
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN) (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Plano de acción																		
5.8.1	Incumprimento dos principios de obiectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios	Non se define parámetros obiectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e consistencia de criterios na selección de beneficiarios	4	3	12	Verificar o principio de obiectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias	2	2	1	2	Nova medida prevista	Plano de acción																		
	Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso																													
		RISCO BRUTO TOTAL (RB)			RISCO NETO TOTAL (RN)																									
		12,00			2,00																									
RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)																														
2,00																														

RISCO																			
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco														
S.9			Perda da pista de auditoría		Nun se garante a conservación de toda a documentación e dos registos contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente														
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (R _B)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENJUANTES				RISCO NETO (R _N)		PLAN DE ACCIÓN								
Ref. Indicador	Indicador de risco		Impacto BRUTO (R _I)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (R _I x P _B + R _R)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (R _I)	Probabilidade NETA (P _N)	Risco NETO (R _N x P _N + R _R)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (R _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R) (R _R x P _R + R _R)	
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		2	2	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definan un forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcion un manual no que se detallan estes aspectos			1	1	1					1	1	1	
5.9.2	Non se establece con precisión a forma en que os beneficiarios devan documentar os gastos nos que intervén para a efectuación de actividades autorizadas e/ou establecidos en función das súa necesidade e os límites previstos para a presentación de contas justificativas simplificadas, ou se prazos mínimos de conservación documental.		2	1	4	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definan o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos			1	1	1				1	1	1		
			RISCO BRUTO TOTAL (R _B)		4,00						RISCO NETO TOTAL (R _N)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)	1,00



Anexo B CONTRATOS MENORES

VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN MENOR					
RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNT)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxección 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 situacions 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 incumpe 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 concorrenza 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 aquellas 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 concorrenza	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 licitacions 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 ocasions 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		Descripción do risco														
	C.1	Non suxección normativa		Tramitación do procedemento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación														
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RBR)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACIÓN								
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RBR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RBR) (RBR x PR = RBR)	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO usas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADe BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da IMPACTO NETO por medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADe NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RRI) (RRI x PR = RRI)	
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos prezos que reservan a contratación nin no anuncio de licitación ou están suxetos a interpretación, o cal pode derivar na selección delibera duns licitadores que 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 OUSO CANDO SE SOLICITEN OFERTAS*	3	3	9	Revisión de prezos por Asesoría Jurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, prezos tipo ou prezos de referencia Verificar que os requisitos esenciais para participar na licitación e para obter a adjudicación ou adjudicatura están incluidos de forma clara e precisa no anuncio de licitación ou en los documentos asimilables vinculados a contratación menor, nos anuncios de licitación ou nos documentos de ofertas (licitacións, sublicitacións, etc.)	3	2	1	1	1				1	1	1		
C.1.2	Os prezos que reservan a contratación non recullen a suxección aos controles 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 OUSO CANDO SE SOLICITEN OFERTAS*	2	2	4	Verificar que os prezos que reservan a contratación ou os precios existentes en el anuncio de licitación e a contratación menor, ou os controles que se realizan, estén en consonancia con las competencias de competentes de que identifican os diferentes organismos de control.	3	3	1	1	1				1	1	1		
C.1.3	Non cumplimentan as finalidades legais previstas para a contratación menor Non se respetan as limitaciones legais que a normativa propia para a contratación menor, límites económicos máximos, fraccionamiento do abecto do contrato, duración máxima e pedreiga	4	3	12	Comprenden todas as intervencions Delegadas de indicadores de fraccionamento e cumprimento dos límites económicos ou de duración máximas Preparación e envío a informe de necesidad da contratación e justificare de seu expreso os importes económicos e a duración do contrato que se pretende realizar	3	3	1	1	1				1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RBR)		8,35						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRI)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non se risultan de aplicación por imposibilitade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.																		

RISCO																	
	Ref. do risco	Denominación do risco		Descripción do risco													
	C.2	Conflictos de intereses		Inconveniente de conflictos de intereses e subordinación derivada de situacións nos que se pone en causa a independencia e neutralidade que han de reservar o ejercicio profesional, investigativo e de control de organismos competentes efectivas de afiliación política ou nacional, de intereses económicos ou por cualquier otro medio, directo ou indirecto, de terceiros personais													
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RBR)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACIÓN			RISCO RESIDUAL (RRI)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RBR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RBR) (RBR x PR = RBR)	Descripción das medidas	Reducción da IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADe BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da IMPACTO NETO por medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADe NETA por medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RRI) (RRI x PR = RRI)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios As persoas que integran a mesa de contratación e expertos availability ou as responsabilidades de adjudicación refírense deliberadamente as ofertas para favorecer a algunha deles. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Declinación de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das mesas de contratación. Regulación nos prezos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses. Indicación das razões da contratación do personal que elabora as prescripciones técnicas ou administrativas.			1	1	1							
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante a uso indebido da contratación menor As persoas que participan na elaboración dos prezos administrativos ou expertas técnicas, ou responsables de preparación do contrato inflán deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a algunha deles. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	3	3	9	Identificación de conflictos de intereses entre proveedores. Comprobación polas Intervencions Delegadas de indicadores de fraccionamento. Revisión periódica de concentración de contratos en proveedores. Solicitud de tres ofertas cuando o mercado lo exija esa posibilidade.	2	2	1	1	1				1	1	1	
C.2.3	Especificación pactadas para favorecer a determinados licitadores As persoas que participan na elaboración dos prezos administrativos ou expertas técnicas, ou responsables de preparación do contrato inflán deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a algunha deles. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	3	3	9	Declinación de ausencia de conflictos de intereses do personal que participa na elaboración dos prezos administrativos ou expertas técnicas, ou responsables de preparación do contrato inflán deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a algunha deles.	2	2	1	1	1				1	1	1	
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación Alegar non disponibilidade artifical, fórmulas ou fórmicas para ampliar a vixencia dos contratos e elixir o proceso de licitación ou debear suceder ao orzamento. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Aprobación prevista nos prezos de posibilidade de ampliación ou prorroga de contratos. Revisión por Asesoría Jurídica e Intervención. Aprobación por intermedio superior ao propietario.												
		RISCO BRUTO TOTAL (RBR)		9,00						RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRI)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non se risultan de aplicación por imposibilitade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.																	



Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO BRUTO (IR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENtantes			RISCO NETO (IN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (IR)			
		Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (IR) (IR x PR = IR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDAD BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = IN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (IR) (IR x PR = IR)
C.3.1	Non exercer responsabilidades por incumplimientos contratuais <i>O concorrenta percibe información derivada dunha execución deficiente, polo que consecuentemente se incorporen novas das prestacións propostas polo concorrente, para refinar a execución. Non se formaliza un contrato que estableza responsabilidades claras e concretas para o cumprimento das condicións establecidas.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SO APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREIGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO	2	2	4	Previsión no preigo de clausuras, ou documentos similares, a probabilidade de que o concorrente non exerce responsabilidades claras e concretas para o cumprimento das condicións establecidas e específicas para as prestacións contratadas.	3	4	1	1	1				1	1	1	
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións futuristas que non se avistan ás condicións anticipadas no contrato <i>Comprobábase na paramétrica formas das ofrecidas e a vía convenio coa cronística de pagamentos incluída no contrato, para comprobar a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	2	6	Gestionar unha aprobación ou aprobacións de facturas de forma que escapeas de pagar. Pode non encaixar a forma que presenta a conformidade sobre o cumprimento das condicións establecidas no contrato.	5	5	1	1	1				1	1	1	
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluído as mejoras ou variacións propostas polo concorrente ou a sua oferta, do que se informa ao concorrente, para que proceda a sustraer ou adicionar o valor correspondente.</i> NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOS SO APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREIGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE	2	3	6	Designar unha persoa responsable do contrato que reciba garantías de disponibilidade e confidencialidade da información que se lle transmita. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con competencias.	3	3	1	1	1				1	1	1	
C.3.4	Determinación dun prezo non autorizado no mercado <i>Só se fixan obxectivas de contratación altas no prezzo de mercado polo servizo ofertado, polo que se establecen criterios de selección de licitadores para contratar.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SE APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREIGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE	2	2	+	Identificar os prezos ou os documentación contractual en parámetros que establezcan criterios de selección de licitadores para contratar.	3	5	1	1	1				1	1	1	
		RISCO BRUTO TOTAL (IR)							RISCO NETO TOTAL (IN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (IR)		
<small>(*) A propia naturaleza da contratación menor, menor formalista, más brev e de duración máxina anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás tipos de contratación non resulten de aplicación por imposibilitade material, ou se resuelvan de aplicación en casos concretos.</small>																	

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	RISCO			MEDIDAS REDUCToras OU ATENtantes			RISCO NETO			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL				
		Ref. de risco	Denominación do risco	Descripción do risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (IR) (IR x PR = IR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDAD BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = IN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)
C.4.1	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación <i>Diffusión de conteúdos das propostas non licitadoras ou de datos abertos formais ou informais ou só confidenciais.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SO APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSEEDORES ADJUDICATARIOS	3	3	9	Impiego de licenzin electrónica	2	3	1	1	1				1	1	1		
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacóns que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de feser pública</i>	3	3	9	Publicación no perfil do concorrente da planificación das contratacóns que cada centro vende previamente ao longo do exercicio	2	2	1	1	1				1	1	1		
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinados licitadores <i>Exixir a priori a determinados licitadores mediante establecemento das presións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de subvención.</i>	3	4	12	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervención integradas ou coordinadas entre especializadas	2	2	1	2	2				1	2	2		
C.4.4	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o control das ofertas dos licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN MENOS SO APLICA NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSEEDORES ADJUDICATARIOS	3	2	6	Un sistema das estruturas de administración de ofertas como IADV, sistema de depósito de documentación ou persoas que portan os documentos de procedemento para evitar filtracións a persoas aliadas que se interesan por conseguir información moi específica	3	2	1	1	1				1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (IR)			9,00				RISCO NETO TOTAL (IN)						RISCO RESIDUAL TOTAL (IR)			
<small>(*) A propia naturaleza da contratación menor, menor formalista, más brev e de duración máxina anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás tipos de contratación non resulten de aplicación por imposibilitade material, ou se resuelvan de aplicación en casos concretos.</small>																		



RISCO																			
	Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco														
	C.5	Falsedad documental				Adulterar contratos sobre unha base documental que falsa as condicións establecidas para obter a condición de desembolso de fondos públicos, e que se lle atribuya a adjudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada. Falsa ou simulada.													
INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENuentes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidad BRUTA (PE)	Risco BRUTO (RR) (RR x PE = RR)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.5.1	Presentación da información presentada			6	Comprobación cruzada do documento xustificación de distintas fuentes Documentación respondente conforme non varia de lo proposto, caso que conste na inscripción do licitador no rexistro correspondiente. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR														
C.5.2	Ocultación de información con obligación de remitir á administración	3	2	6	Comprobación cruzada de documentos xustificación de distintas fuentes Comprobación da información de ID de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe 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	3	3	9	Comprobación mediante cruces de BD Inspección sobre o terreno Verificación de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, nómimas, contenido, rectas e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable así como de que a adxudicación xacementa a execución das necesidades Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos	2	2	1	1	1					1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		7,50							RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non lle risultan de aplicación por imposibilitade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.																			

RISCO																			
	Ref. do risco	Denominación do risco			Descripción do risco														
	C.6	Sobrefinanciamento				Incumplimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade													
INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENuentes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidad BRUTA (PE)	Risco BRUTO (RR) (RR x PE = RR)	Descripción das medidas	Reducción de IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción de PROBABILIDAD BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDAD NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidad RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
C.6.1	Costes laborales falsos			6	Creación de facturas con contratos e nóminas a tempo de trabalho Verificación de recibos de asistencia ou sistemas de registro das horas efectuadas para facturar Verificar na documentación contractual que no determinado o preço do contrato se tiverán en conta os preços dos convenios colectivos NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR (aplicase o indicador C.5.2)														
C.6.2	Trabais de insuficiente calidad			6	Solicitud de probas adicionais Necesidade de conformidade expressa respecto á ejecución dos trabais contratados														
C.6.3	Doble financiamento	3	2	6	Verificar a concorrenza das fons de financiamento do contrato Verificar que as prezos que reúne a contratación atopanse sobre a probabilidade de dobre financiamento, coa referencia legal correspondente e trasladan ao contráctista a obrigación de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedido ou contratado para financear os mesmos gastos Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos tenentes cofinanciadores certificados ou declaraciones que detallan a finalidade da finanxación autorizada	2	1	1	1	1	1				1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (RR)		6,00							RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, más ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non lle risultan de aplicación por imposibilitade material, ou se resultan de aplicación en casos concretos.																			



RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco												
C.7			Limitación da concurrencia		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 (RR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidad BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (RR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (RR x PR = RR)
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada, ou verifícase a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas				Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazo e do seu cumprimento.												
	O procedemento non cumpre os requisitos de información e publicidade mínimos requeridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, no caso de que se estableza un procedemento de contratación abreviada.				Deixar constancia en cada acta das ofertas presentadas e da data da sua presentación e apertura, así como dos motivos de rechazo, se é o caso.												
	• Púnsase un prazo excepcionalmente reducido que poden ser: una limitación da concurrencia ou non se establece de forma clara os documentos correctos que debe presentar o licitador no caso de que se admite a adhesión ao procedemento.				Tamén pódese exigir que se ofrezcan ofertas alternativas de prezo no que se adopten ofertas presentadas, fora de prazo.												
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR																
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urgencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada				Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación.												
	Utilización de modalidades de contratación que permiten a licitación ou publicidade co fin de evitar a concurrencia entre ofertas clasificadas, non garantíndole os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.				Verificación polas intervencións delegadas												
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR																
				RISCO BRUTO TOTAL (RR)						RISCO NETO TOTAL (RN)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedementos de contratación non se resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicacion en casos concretos.																	

RISCO																		
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco													
C.8			Trato discriminatorio na selección de adxudicatario		No se garante un procedemento obxectivo de selección do adxudicatario e que limita o seu acceso ao licitado en termos de igualdade													
INDICADORES DE RISCO																		
			RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (RR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (RR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (RN)	Probabilidad NETA (PN)	Risco NETO (RN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (RR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (RR x PR = RR)	
C.8.1	Especificacións definitivas para favorecer a determinados licitadores				Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación e 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.													
	Os prezos definen un producto dunha maneira concreta en lugar dun produto análogo, e existe unha similitude constable entre as características fisicas do prezo e os servizos e produtos que se ofrecen. O resultado é que se establecen criterios de selección que permiten a exclusión de licitadores que non se consideran aptos para a contratación, ou que exclúen a outros licitadores cualificados ou para "satisfacer" o recurso a unha única fórmula de contratación e evitar así o establecemento de estreitas cláusulas ou requisitos más restrictivos que non se correspondan con o resultado da licitación, ou fixando precios máis altos que os máis bajos, etc.				Verificación da especificacións por oficinas de supervisión, Intervencións delegadas ou por entidades especializadas													
	• As especificacións definen un producto dunha maneira concreta en lugar dun producto análogo, e existe unha similitude constable entre as características fisicas do prezo e os servizos e produtos que se ofrecen. O resultado é que se establecen criterios de selección que permiten a exclusión de licitadores que non se consideran aptos para a contratación, ou que exclúen a otros licitadores qualificados ou para "satisfacer" o recurso a unha única fórmula de contratación e evitar así o establecemento de estreitas cláusulas ou requisitos más restrictivos que non se correspondan con o resultado da licitación, ou fixando precios máis altos que os máis bajos, etc.				Declaración de ausencia de conflictos de intereses do personal que redacta as prescripciones técnicas aplicables ao contrato													
	NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*																	
C.8.2	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatario				Verificar o grau de obxectividade dos criterios de adxudicación definidos nos prezos													
	Non se definen parámetros obxectivos de adxudicación ou non se aplica uniformidade e homogeneidade de criterios na adxudicación.				Utilizar, cando existan, criterios de adxudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización													
	As persoas que participan no proceso ou na planificación da contratación con facultades decisivas favorecen a un licitador mediante a establecemento directa de prestacións con valores desproporcionadamente altos.				Comprobar o cumprimento das normas que establecen que non se establecen criterios de selección que permiten a exclusión de licitadores que non se consideran aptos para a contratación.													
	*A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedementos de contratación non se resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicacion en casos concretos.				Justificación na documentación contractual do recurso à contratación menor e dos criterios de selección do licitador.													
				RISCO BRUTO TOTAL (RR)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00
(*) A propia natureza da contratación menor, menos formalista, máis ágil e breve, e de duración máxima anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedementos de contratación non se resulten de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicacion en casos concretos.																		



RISCO																										
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																					
C.9	Perda da pista de auditoría		No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contábeis para dispor dunha pista de auditoría suficiente																							
INDICADORES DE RISCO																										
		RISCO BRUTO (R _B)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (R _N)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R _R)																
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N)	Probabilidade NETA (P _N)	Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R) (I _R x P _R = R _R)									
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación.			Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos.																						
C.9.2	Os documentos non conservan.			Verificar que os pregos asinan o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos.																						
		RISCO BRUTO TOTAL (R _B)						RISCO NETO TOTAL (R _N)				RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)														
(¹ A propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, mais ágil e breve, e de duración máxina anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non lle resultan de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.																										

RISCO																											
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																						
C.10	Risco de Colusión		Pagos pagados de manipulación entre empresas, para influir ou enmascarar os seus processos de contratación, na medida das necesidades co obxectivo de aumentar os prazos ou reducir a calidade dos bens e servicios.																								
INDICADORES DE RISCO																											
		RISCO BRUTO (R _B)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes		RISCO NETO (R _N)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (R _R)																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (I _B)	Probabilidade BRUTA (P _B)	Risco BRUTO (R _B) (I _B x P _B = R _B)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (I _N)	Probabilidade NETA (P _N)	Risco NETO (I _N x P _N = R _N)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (I _R)	Probabilidade RESIDUAL (P _R)	Risco RESIDUAL (R _R) (I _R x P _R = R _R)										
C.10.1	Simulación de falsos licitadores	4	3	12	Gestión de tránsito do expediente á Comisión Xeral da Competencia e á Mesa de contratación estíñe que existen indicadores fundados de colusión.																						
C.10.2	Acordos entre os licitadores	4	3	12	Os licitadores pactan e/ou divulgúan os procedementos ou obxectos de predominio do licitador que resulta de contratar ofertas inusuales e similares, as ofertas presentan portanteza exacta de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distantes, axerriados, incompletas, etc., os licitadores refiran as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non accepta ou renuncia á adjudicación, etc.																						
		RISCO BRUTO TOTAL (R _B)		12,00				RISCO NETO TOTAL (R _N)		1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (R _R)		1,00									
Oa propia naturaleza da contratación menor, menos formalista, mais ágil e breve, e de duración máxina anual, implica que determinados indicadores de risco definidos para os demás procedimientos de contratación non lle resultan de aplicación por imposibilidade material, ou se resulten de aplicación en casos concretos.																											

Anexo B CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBr)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
CV.1	Non suxección normativa	Subsrición de convenios excluíndo 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	Subsrición 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 obligas 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

RISCO																												
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																							
CV.1		Non suxección normativa			Subención de compromisos excluídos ou mediante a aplicación da normativa de convenios.																							
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción 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. Existece de convenios que contido son prestacións que non son propias dentro instrumento jurídico para tal natureza, sendo éen contrato, sendo a aplicación a devolución de contratos do sector público.	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.	2	2	1	1	1				1	1	1												
CV.1.2	Subscreción de convenios con entidades privadas. A existencia de convenios con entidades privadas é un risco dun nivel residual, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outras.	3	2	6	Informe do servizo jurídico con análisis 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 aclaración do contido do convenio e 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. A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de competencias, o que poderá implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.	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.																							2
RISCO BRUTO TOTAL (RR)		7,00		RISCO NETO TOTAL (RN)		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)		1,00																		

RISCO																												
Ref. do risco		Denominación do risco			Descripción do risco																							
CV.2		Incumplimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio			Subención dun convenio incumplido ou procedemento ou requisito legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.																							
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)		MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IR)	Probabilidade BRUTA (PR)	Risco BRUTO (RR) (IR x PR = RR)	Descripción das medidas	Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción 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. O órgano que subscreve o convenio non ten competencia para iso.	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.	2	2	1	1	1				1	1	1												
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. As aportacións financeiras que se comprometen a realizar son menoras do convenio con respecto aos gastos de ejecución, e ás que están destinadas a ser liquidadas ou non son financeiramente asustentables, e ás entidades non tienen capacidade para asumir ese financiamento.	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.												3	3	1	1	1				1	1	1	
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. O convenio subscríbese prescindindo de trámites preceptivos, como poder ser os informes preceptivos que establecen o cumprimento de determinados procedimientos previstos que proceden en cada caso, tendo en conta as especificidades a este respecto introducidas pola Real Decreto-Lei 36/2020.	2	2	4	Lista de comprobación onde se revisa o cumplimiento de todos os trámites preceptivos que establecen o cumprimento de determinados procedimientos previstos que proceden en cada caso, tendo en conta as especificidades a este respecto introducidas pola Real Decreto-Lei 36/2020.																							1
CV.2.4	Incumplimento das obligacións de publicidade e comunicación dos convenios. O convenio non se publica no Diario Oficial de Galicia ou non se cumplen coas obligacións de publicidade e comunicación dos convenios.	3	1	3	Lista de comprobación onde se revisa o cumplimiento 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 objectivo do convenio nas causas justificadas ou falta de liquidación das aportacións financeiras. O convenio estipula que se realizarán as actuacións objectivo do convenio ou se producirá a liquidación das compromisos financeiros asumidos polas partes, no caso de que proceder, por haber cumplido e reintegrar as cantidades pendentes de abonar.	3	2	6	Revisión, cando se extinguir un convenio, do seu cumplimento ou das causas de incumplimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.												2	1	1	1	1				1	1	1	
RISCO BRUTO TOTAL (RR)		4,40		RISCO NETO TOTAL (RN)																								1,00



RISCO																
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco										
CV.3			Conflictos de intereses			Inconveniente en parcialidade e subxectividade derivada de situacione nas que os membros da administración, funcionarios, profesionais ou persoal de rexistro ou exercicio profesional están comprometidos por razas familiares, afectivas, de afinidade política ou racial, de interese económico ou de proximidade, directa ou indirecta, de interese personal.										
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IB x PB = RR)	Descripción das medidas			Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista			
CV.3.1	Indicios da existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio.		3	2	6	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio.			2	1	1	1	Nova medida prevista			
	Existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poña dar lugar a conflictos de intereses.					Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.							1			
CV.3.2	Convenios recurrentes.		3	3	9	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio.			2	1	1	2	Nova medida prevista			
	Existencia de convenios que se repiten cada més, mesas entidades cando inclúan compromisos financeiros sen que este claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.					Analisa histórica de convenios recurrentes así como da súa xustificación.							1			
RISCO BRUTO TOTAL (RR)			7,50						RISCO NETO TOTAL (RN)			RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
CV.4			Incumplimiento das obligas de información, comunicación e publicidade			Non se cumple co establecido na normativa nacional ou europea respecto as obligas de información e publicidade.											
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IB x PB = RR)	Descripción das medidas			Reducción da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista				
CV.4.1	Incumplimento das obligas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financeiras.					Elaborar e aprobar unha base de datos única para a xestión de activos e finanxeras polo MRR dun breve manual relativo ás obligas de publicidade do procedemento.							Nova medida prevista				
	Producense un incumplimento das obligas de información e comunicación controladas nos diferentes rexistros normativos, tanto nacionais coma europeos, en particular das obligas de información e comunicación do artigo 22.2, d) do Reglamento (UE) nº 2020/2021 e no artigo 8º do Decreto-Lei nº 147/2021, de 24 de febreiro, sobre o Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia e o artigo 9º da Orde nº97/2021/2021, do 29 de setembro, polo que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.					Listado de cumplimentación dos requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestiões:							Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar				
CV.4.2	Incumplimento da obliga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.					Verificar que os convencións formalizadas que se desenvolven neste ámbito confeñan, tanto no seu encabecamento como no corpo, a responsabilidade de garantir a identificación do perceptor final dos fondos.							Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar				
	Producese un incumplimento da obliga de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2, d) do Reglamento (UE) nº 2020/2021 e no artigo 8º da Orde nº97/2021/2021, de 29 de setembro, sobre o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.					Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requisitos establecidos no artigo 8º da Orde nº97/2021/2021, de 29 de setembro, que a dita documentación remítase seguidamente a procedemento recollido no apartado 3 do derredor artigo.							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				
RISCO BRUTO TOTAL (RR)									RISCO NETO TOTAL (RN)				RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)				

A Dirección Xeral de Administración Local non xestiona fondos MRR



RISCO																				
Ref. do risco		Denominación do risco			Deseño da risco															
CV.5		Perda da pista de auditoría			Non existe unha lista de auditoría adecuada que permita fixar un seguimento completo das actuacións financeiras.															
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RR)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RR) (IB x PB = RR)	Descripción das medidas			Reducción do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Reducción 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	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción 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 dos compromisos de ejecución e documentación que permite garantir a pista de auditoría en todo o Fondo de convención, desde os antecedentes previos ata a extinción e liquidación, se crean e controlizan os compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquere especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.	2	1	2	Establecer sistemas e procedimentos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convención e nas etapas da súa execución. Lista de comprobación da documentación requerida para garantir a pista de auditoría.			1	1	1	1	1				1	1	1		
CV.5.2	Incumplimento da obliga de conservación de documentos. Non se cumple a obliga de conservación de documentos prevista no artigo 122 do Regulamento (UE) Eurocom nº046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, da 18 de xuño de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollido no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 24/2021, da 12 de febreiro de 2021 polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.				Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumplir coa obliga da conservación do documento nos prazos e formatos señalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación), 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 24/2021.											#VALOR!				
CV.5.3	Non se garante o compromiso de susección aos contratos dos organismos europeos polos perceptores finais. Non conta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que intervénen na súa aplicación, á susección aos contratos dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias).				Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que intervénen na súa aplicación, á susección aos contratos dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).												#VALOR!			
		RISCO BRUTO TOTAL (RRB)		2,00								RISCO NETO TOTAL (RN)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,00

A Dirección Xeral de Administración Local non xestiona fondos MRR

