

## PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE RELACIÓNSEN EXTERIORES E COA UNIÓN EUROPEA

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 Relacións Exteriores e coa Unión Europea, 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



integrade 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 adscripción.

Sinatura da persoa titular do centro directivo

*(asinado dixitalmente á marxe do documento)*



# PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA DIRECCIÓN XERAL DE RELACIONES EXTERIORES E COA UNIÓN EUROPEA



## 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 .....	7
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 .....	9
2.3.3	Medidas de corrección.....	9
2.3.4	Medidas de persecución .....	10
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos .....	10
2.4.1	O centro directivo.....	10
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos .....	10
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	10
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	11
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas .....	11
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratéxica .....	11
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	11
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	12
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i> .....	12
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos .....	13
4	IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE .....	13
4.1	Análise de riscos e medidas antifraude.....	13
4.1.1	Identificación, análise e evaluación de riscos.....	13
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermelhas” .....	18
5	SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN .....	18
5.1	Seguimiento, supervisión e evaluación .....	18
5.2	Actualización e revisión.....	18
5.3	Comunicación e difusión .....	19



6	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS .....	19
6.1	Anexo.....	19



## 1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Dirección Xeral de Relacións Exteriores e coa Unión Europea (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.



Este centro directivo ten como misión dar apoio, asistencia e asesoramento ao presidente en todas as actuacións que, en materia de relacóns coa Unión Europea, acción exterior e análises da contorna internacional incidan sobre as súas competencias así como as actuacións de cooperación ao desenvolvemento. Tamén ten como misión a xestión dos procedementos que se deriven desas materias e das competencias que en tales marcos se atribúan á comunidade autónoma.

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 Relacóns Exteriores e coa Unión Europea ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- A execución da actividade europea e da actividade exterior da Xunta de Galicia, sen prexuízo das competencias sectoriais que lle correspondan a cada departamento.
- A cooperación institucional e técnica en relación co proceso de integración europea, especialmente naquelhas materias relacionadas coas políticas rexionais e sectoriais, e nas organizacións rexionais europeas non comunitarias.
- A coordinación entre os departamentos da Xunta de Galicia para os asuntos relacionados coa Unión Europea e coa acción e cooperación exteriores.
- A elaboración dos plans e estratexias no marco da Unión Europea, da acción exterior e da cooperación ao desenvolvemento, nos cales se determinarán as prioridades xeográfica se sectoriais de actuación da Xunta de Galicia.
- A representación da Comunidade Autónoma nos órganos que existan entre a Administración xeral do Estado e as comunidades autónomas, sobre acción exterior e cooperación ao desenvolvemento, sen prexuízo das competencias doutros órganos autonómicos.
- A promoción das relacións de cooperación con entidades e institucións non estatais ou subestatais estranxeiras, fomentando especialmente a dimensión de xénero en todas elas, sen prexuízo das funcións doutros departamentos ou centros directivos.
- A elaboración das propostas de desenvolvemento normativo nas materias da súa competencia.
- O fomento da imaxe integral de Galicia no exterior.
- O seguimento das actuacións da Fundación Galicia Europa.
- A tramitación das notificacións oficiais de axudas públicas e das correspondentes ás actuacións inherentes ás queixas e infraccións comunitarias en que o Ministerio de Asuntos Exteriores, Unión Europea e Cooperación ou a Comisión Europea requirian un único centro de notificación e de interlocución.
- O desempeño das tarefas inherentes á súa condición de organismo intermedio para a xestión dos fondos comunitarios destinados á cooperación transfronteiriza,

de conformidade co establecido nos regulamentos comunitarios, nas disposicións de aplicación do programa operativo e no acordo que se subscriba coa autoridade de xestión.

- A canalización da información que se xere no ámbito da Unión Europea e que sexa de interese para as distintas consellerías e órganos superiores da Xunta de Galicia, para as entidades integrantes do sector público autonómico e para a sociedade galega en xeral.
- A implementación e a supervisión da execución da Estratexia galega de acción exterior (Egaex), así como a prospección do contorno exterior para propor a súa revisión puntual ou actualización integral, sen prexuízo das competencias que lle correspondan a outros centros directivos.
- Impulsar a aplicación transversal do principio de igualdade de xénero no exercicio das competencias en materia de acción exterior, análise da contorna internacional e cooperación ao desenvolvemento.
- Aqueloutras que, dentro do seu ámbito competencial, lle sexan asignadas ou delegadas.

A actividade atribuída a este centro directivo execútase no marco dos instrumentos de planificación que se relacionan de seguido:

1. Estratexia galega de Acción Exterior
2. Programa Operativo de Cooperación Transfronteriza España-Portugal (POCTEP)
3. Plan Director da Cooperación Galega (mais os seus plans anuais)
4. Plan de Investimentos conxuntos da Eurorrexión

e que están dispoñibles na ligazón que se indica a continuación:

<https://transparencia.xunta.gal/tema/transparencia-institucional/planificacion/plans-e-programas-anuais-e-plurianuais>

## 2.2 Organización e funcionamento

### 2.2.1 Organización

A estrutura orgánica da Dirección Xeral de Relacións Exteriores e coa Unión Europea é a seguinte:

1. Subdirección Xeral de relacións coa Unión Europea
  - a. Servizo de Asuntos Comunitarios
2. Subdirección Xeral de Cooperación Exterior
  - a. Servizo de Fomento da Cooperación ao Desenvolvemento
  - b. Servizo de Formación e Coordinación Institucional da Cooperación ao Desenvolvemento
3. Subdirección Xeral de Análise e Programación
  - a. Servizo de Estudos e Coordinación
4. Subdirección Xeral de Acción Exterior e de Cooperación Transfronteriza
  - a. Servizo de Coordinación da Cooperación Territorial



- b. Servizo de Xestión e Seguimento do Programa de Cooperación Transfronteriza
- 5. Servizo de Xestión Económica, Administrativa e de Inspección e Control

### 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
30	29	1

Dos 29 postos ocupados, 1 está ocupado por persoal laboral de sentenza e 8 están cubertos por persoal en comisión de servizos.

### 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	1.835.855
Capítulo 2	213.650
Capítulo 3	1.500
Capítulo 4	6.986.001
Capítulo 6	117.620
Capítulo 7	2.035.208
<b>TOTAL</b>	<b>11.189.834</b>

### 2.2.4 Marco normativo

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

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

- Lei 10/2021, do 9 de marzo, reguladora da acción exterior e da cooperación para o desenvolvemento de Galicia.
- Plan Anual 2024 da Cooperación Galega



- V Plan director da Cooperación Galega 2023-2026
- Programa Interreg V-A España – Portugal (POCTEP) 2014-2020, aprobado pola Comisión Europea o 12 de febreiro do 2015, e financiado polo Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional (FEDER)
- Programa Interreg VI-A España-Portugal (POCTEP) 2021-2027, aprobado pola Comisión Europea o 22 de agosto de 2022, financiado polo Fondo Europeo de desenvolvemento rexional (FEDER)
- Acordo constitutivo da Comunidade de Traballo Galicia-Norte de Portugal, realizado en Santiago de Compostela o 24 de febreiro de 2006.
- Convenio de cooperación territorial europea entre a Xunta de Galicia e a Comisión de Coordinación e Desenvolvemento Rexional do Norte de Portugal, polo que se crea a Agrupación Europea de Cooperación Territorial Galicia-Norte de Portugal (GNP, AECT), realizado en Santiago de Compostela, o 22 de setembro de 2008.
- Ademais, son de aplicación as medidas antifraude e de conflictos de interese da Autoridade de Xestión do programa POCTEP, recollidas na Declaración Institucional da Autoridade de Xestión de data 01.12.2017 e na "Ficha 8. Medidas antifraude y conflictos de interés (versión 30.06.2021)".

## 2.3 As medidas do “ciclo da fraude”

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

### 2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular do centro directivo.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren neste centro directivo unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- d) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.
- e) Asúmense os protocolos relativos ás declaracions de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.



- f) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- g) Asúmese o catálogo de bandeiras vermelhas incluídas no plan xeral.
- h) Difundirse 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 articúlase a través do enderezo electrónico [integridade@xunta.gal](mailto: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  
Difundirse 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 expressa 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.
- d) No caso concreto do POCTEP, a dirección xeral segue as instrucións do seu Grupo de Traballo Antifraude, que esixe unha matriz de auto avaliação, uns indicadores de alerta e declaracóns de conflitos de interese.

### 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.

f) No caso concreto do POCTEP, nas fases de verificación e validación dos proxectos, aplícanse todas as medidas de corrección establecidas polo Grupo de Traballo Antifraude do programa.

### 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 **Xefatura do Servizo de Xestión Económica, Administrativa e de Inspección e Control**.

## 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, exemplaridaxe 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 persoas 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 resto persoal do centro directivo, así como as previsións procedementais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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

- a) Calquera acción ou omisión que poida 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-cidadaña?langId=gl\\_ES](https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidadaña?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: Ditas competencias son as relativas a xestión das convocatorias de subvencións da Subdirección Xeral de Cooperación Exterior, e os convenios e contratos de toda a Dirección Xeral.

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, contratación e convenios deste centro directivo, no anexo correspondente. Non se identificaron 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 articúllase, 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 cualíficase en función das seguintes puntuacións:

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



Cor	Risco	Puntuación
	Grave	De 8,00 a 16,00

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

### **FASE 1: avaliación do risco bruto**

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

Cada indicador 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).
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 produto do seu impacto (IB) pola súa probabilidade (PB):  $RB = IB \times PB$

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

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

#### FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, selecciónanse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas neste centro directivo e 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=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, deseñase 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 fazer o seguimento coa periodicidade prevista nel.

### 5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

#### 5.1 Seguimiento, supervisión e avaliação

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 avaliação	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 avaliação de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos no centro directivo (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

#### 5.2 Actualización e revisión



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

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

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

### 5.3 Comunicación e difusión

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

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

## 6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

### 6.1 Anexo

## SUBVENCIÓNS

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)
S.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	1,50	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	3,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos	4,00	1,00	1,00
S.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	2,33	1,00	1,00
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falexa as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquellas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	5,33	1,00	1,00
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 concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	3,00	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	9,00	1,00	1,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT			3,96	1,00	1,00



RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
S.1			Non suxección normativa			Concesión de axudas excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións											
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN						
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 claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das axudas  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.	2	1	2	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	4	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	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.	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias exisen compromiso do solicitante de sometese aos controles dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	4	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	1,50				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 situacions nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de reinar no exercicio profesional están comprometidos por motivos familiares, afectivos, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal											
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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 influén deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algúnhha delas.	3	1	3	Exclusión da participación nas comisiones de valoración para as persoas coa condición de alto cargo Emplegar os servizos de persoas expertas avaladoras independentes para realizar a valoración	3	3	1	1	1	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das comisiones de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflicto de intereses	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00	

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
S.3			Desviación do obxecto da subvención			Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos											
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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.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.	4	1	4	Comprobacións sobre o terreo Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, carteis, informes, mail, e-reports, materiais, gravacions, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado	4	3	1	1	1	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das comisiones de valoración Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflicto de intereses	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00	

RISCO																								
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																		
<b>S.4</b>																								
<b>Fraude</b>																								
Comisión intencionada de irregularidades que tengan por objecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade																								
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN													
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.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar  Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	1	1	1	Publicación das convocatorias de subvencions que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio  Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenlo do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
S.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.	3	1	3	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos  Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.	3	1	3	Uso generalizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Rexel.  Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no desenlo do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,33						RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00							

RISCO																								
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																		
<b>S.5</b>																								
<b>Falsedad documental</b>																								
Conceder auxíus ou subvencions sobre unha base documental que falsoas as informacions esixidas para obter a concesión da subvención, ou resulta incorrecta aquelas que levarían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada																								
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS 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.5.1	Falseamento na información presentada  Os solicitantes das auxás presentan documentación falsa que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.).	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes  Comprobación de que as bases reguladoras elou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración  Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.	2	3	6	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes  Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís  Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
S.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 una prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.	2	2	4	Comprobación mediante cruces de BD  Inspeccións sobre o terreo  Verificacións de documento/s electrónico/s  Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificados dentro do prazo establecido.  Verificacións de requisitos legais das facturas  Verificacións de recibos e facturas emitidas por proveedores  Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o beneficiario subcontrate a execución das actividades subvencionadas  Cando a subvención é superior a determinada cantidade, as bases da convocatoria exisen a presentación de informe de auditoría externa independente	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1								
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		5,33						RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00							

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
		5.6	Sobrefinanciamento			Incumprimento da prohibición de sobrefinanciamento ou de superar o custo da actividade subvencionada											
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)	Probabilidad 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)	Probabilidad 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.6.1	<b>Costes laborais falsos</b> <i>A documentación achegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou fictícios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc).</i>	2	3	6	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados Cando a subvención é superior a determinada cantidad os bases da convocatoria estén a presentación de informe de auditoría externa independente	3	3	1	1	1				1	1	1	
S.6.2	<b>Costes laborais prorrteados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos</b> <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribuense incorrectamente ou se repiten noutras proxectos.</i>	2	2	4	Verificar prorrteos Cruzar datos de distintos proxectos Cando a subvención é superior a determinada cantidad os bases da convocatoria estén a presentación de informe de auditoría externa independente	3	3	1	1	1				1	1	1	
S.6.3	<b>Costes reclamados en traballo de insuficiente calidad</b> <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acadan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	2	3	6	Solicitud de probas adicionais Verificar a compatibilidade das ayudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras ou na convocatoria	2	2	1	1	1				1	1	1	
S.6.4	<b>Dobre financiamento</b> <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	3	2	6	Verificar a compatibilidade das ayudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras ou na convocatoria Verificar que as bases reguladoras gozan sobre a prohibición de sobrefinanciamento, coas referencias legais oportunas e trasladen ao beneficiario a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financiar os mesmos gastos Verificar as declaracions responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financiar as actuacións subvencionadas, así como no momento de formalizar a solicitude, como en ningún momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final) Comprobación cruzadas de bases de datos Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes	3	3	1	1	1				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 procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos											
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)	Probabilidad 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)	Probabilidad 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.7.1	<b>Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria</b> <i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obligatorios establecidos na normativa de subvencións (art. 9.3 LGG), as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente; art. 18 LGG, debe publicarse no Diario Oficial do Estado ou no Diario Oficial correspondente, a información reguladora e a posterior rectificación (DODR), o texto da convocatoria e a información reguladora e a posterior rectificación (DODR), o texto da convocatoria para a súa publicación, art. 14.1 LSG, as bases serán objecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente.</i>	3	1	3	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garanta a máxima difusión. Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LSG e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información Publicidade da publicación das bases de convocatoria na páxina web	4	4	1	1	1				1	1	1	
S.7.2	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das ayudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	3	1	3	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se inclúron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención	4	4	1	1	1				1	1	1	
S.7.3	<b>Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes</b> <i>Rezáltase alguma solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben aceptáronse solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>	3	1	3	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido Presentación electrónica das solicitudes	4	4	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco												
	5.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios		No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN						
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.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios  Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios.	3	3	9	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de selección definidos nas bases reguladoras e convocatorias Designar unha comisión de valoración para a selección dos beneficiarios que defina as directrices a seguir no proceso Designar unha persoa a seguir para a aplicación dos criterios e designar unha persoa responsable de supervisar o proceso de selección Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos candidatos propostos para obter a condición de beneficiarios En concurrencia non competitiva, comprobar que as actuacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumplen o resto de requisitos exigidos Emplegar os servizos de persoas expertas avaladoras independentes para realizar a valoración	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)		9,00						RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)	1,00

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco												
	5.9	Perda da pista de auditoría		No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente													
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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.9.1	As bases reguladoras e/ou convocatorias non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación  Non establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e dos límites previstos para a presentación de contas rústificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias delimitan a forma correcta de documentar os gastos ou que se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias especifican os documentos que deben ser conservados, ou se proporcionou un manual no que se detallan estes aspectos Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias definen de forma clara os prazos de conservación documental	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
S.9.2	Incumprimento da obliga de conservar os documentos  Os beneficiarios non cumplen as obligas establecidas para a conservación de documentos.	2	1	2	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias exixen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	1	1	1		
		RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)		2,00						RISCO NETO TOTAL (Rnt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)	1,00



**CONTRATACIÓN**

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 excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	3,00	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacions nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razons familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,50	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	5,75	2,50	2,50
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	2,50	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	4,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	5,00	1,67	1,67
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	4,00	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	2,50	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	4,00	1,00	1,00
		RB/T/RN/T/RR/T	3,63	1,22	1,22



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																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción da 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)	
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexin a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección delibérica dun determinado licitador.</i>	3	1	3	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia Verificar que os requisitos establecidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluidos de forma clara nos pregos que rexin a contratación e nos anuncios de licitación	4	4	1	1	1					1	1	1	
C.1.2	Os pregos que rexin a contratación non recollen a suxección aos controles dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i>	3	1	3	Verificar que os pregos que rexin a contratación estén o compromiso do solicitante de someterse aos controles dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	4	4	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

RISCO																		
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco												
C.2	Conflictos de intereses <i>Incorrer en paxellos de intereses que pode derivar de situaciones más que os principios de obiectividade e neutralidade que han de reixer o exercicio profesional, están comprometidos por razones familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.</i>																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	Reducción da 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)	
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaliadoras ou as responsables da adjudicación inflúen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algúns/as delas.</i>	4	1	4	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos os membros das mesas de contratación Regulación nos pregos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as prescripciones técnicas e dos altos cargos Verificar que os criterios de adjudicación están incluidos de forma clara nos prezos e en los sistemas de contratación Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección dos membros da mesa de contratación Dispor de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalia as ofertas técnicas dos licitadores	3	3	1	1	1					1	1	1	
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebidamente da contratación menor <i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisorias eluden os procedementos ordinarios de maior concurrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en proveedores Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento Revisión periódica de concentración de contratos en proveedores	3	3	1	1	1				1	1	1		
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos prezos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato inflúen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos Regulación nos prezos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas	3	3	1	1	1				1	1	1		
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vixencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.</i>	4	1	4	Aprobación prevista nos prezos da posibilidade de ampliación ou prórroga de contratos Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao propoente	3	3	1	1	1				1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,50					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

RISCO											
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco						
	C.3		Desviacións da ejecución do contrato		O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución						
<b>INDICADORES DE RISCO</b>											
Ref. Indicador Risco			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN	
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
			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)								
			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)								
			C.31 Non esixir responsabilidades por incumplimentos contractuais								
			C.32 Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións establecidas no contrato								
			C.33 Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución								
			C.34 Determinación dun prezo non axustado ao mercado								
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		5,75						
			RISCO NETO TOTAL (RNt)		2,50						
			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,50						

RISCO											
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco						
	C.4		Fraude		Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desvíación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrenza de intencionalidade						
<b>INDICADORES DE RISCO</b>											
Ref. Indicador Risco			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN	
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
			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)								
			C.41 Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación								
			C.42 Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacóns que se preén realizar								
			C.43 Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es								
			C.44 Manipulación de ofertas								
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,50						
			RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00						
			RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00						

RISCO																						
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																
<b>C.5</b>																						
Falsidade documental																						
			Adjudicar contratos sobre una base documental que falsas as condicións establecidas para obter a condición de adjudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adjudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada																			
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)								
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)		
C.5.1	Falseamento na información presentada		4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes		4	1		1	1	1					1	1	1		
	Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedimento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)					Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente																
C.5.2	Ocultación de información con obliga a remitir á administración		4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes		4	1		1	1	1					1	1	1		
	Os licitadores non presentan información a que estarán obrigados en virtude da normativa vigente.					Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís																
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas		4	1	4	Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación		4	1		1	1	1					1	1	1		
	Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.					Comprobación mediante cruces de BD																
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	4,00										RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00

RISCO																						
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																
<b>C.6</b>																						
Sobrefinanciamento																						
			Incumplimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade																			
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)								
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)		
C.6.1	Costes laborais falsos		3	1	3	Cotaxe de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo		4	1		1	1	1					1	1	1		
	A documentación alegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos erróneos ou facturas dos custos laborais incluídos á execución das prestacións contratadas (costes incorrectos da man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc.)					Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas																
C.6.2	Traballo de insuficiente calidad		4	2	8	Solicitude de probas adicionais		1	1		3	1	3					3	1	3		
	Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acordan a calidade buscada nos prezos.					Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados																
C.6.3	Dobre financiamento		4	1	4	Verificar a compatibilidade das fuentes de financiamento do contrato		3	1		1	1	1					1	1	1		
	As prestacións contratadas fináncianse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fuentes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.					Verificar que el proxecto que responde á contratación non viola as prohibicións de dobre financiamento, como referencias legais oportunas e trasladadas ao contratista a obriga de informar sobre calquie outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financear os mesmos gastos																
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	5,00										RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,67						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,67

RISCO																																										
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																																					
<b>C.7</b> Limitación da concorrenza																																										
Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos																																										
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN																															
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)																						
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		2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condiciones de prazos e do seu cumprimento		4	4		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																						
	O procedemento non cumpre con requisitos de información e publicidade mínimos requiridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fixáse uns prazos excesivamente reducidos que podían xerar unha limitación da concorrenza ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta para que esta sexa admitida no procedemento. Tamén non se establecen criterios claros de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fora do prazo.					Deixar constancia nunha das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso			Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación		4	1	1																													
	Elección de tramitación abreviada, urxencia ou emergencia, 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 adjudicación			Verificación polas intervencións delegadas																																	
C.7.2	Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrenza sen que estean adequadamente xustificado, non garantindo os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.					RISCO BRUTO TOTAL (RBT)			RISCO NETO TOTAL (RN)																																	
						2,00			1,00																																	
						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)			1,00																																	

RISCO																																			
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																														
<b>C.8</b> Trato discriminatorio na selección de adxudicatario																																			
No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade																																			
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS 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 da 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)															
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores		4	1	4	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato		4	4		1	1	1	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															
	Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico, e existe unha probadilla constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e procedementos que se establecen para a contratación, que resulta en resultados desiguais e restrinxidos e exclúe a outros licitadores cualificados ou para xustificarse o resultado a un único					fente de adjudicación e exitar así a competencia ou establecerse cláusulas ou requisitos más restrixivos (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou máis xerais (definición vaga das obrás, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrenza ou buscando favorecer a un licitador.			Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas																										
	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de adxudicatario					Non se definen parámetros obxectivos de adxudicación ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na adxudicación.			Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios																										
C.8.2						RISCO BRUTO TOTAL (RBT)			RISCO NETO TOTAL (RN)																										
						4,00			1,00																										
						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)			1,00																										

RISCO																						
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																	
<b>C.9</b> Perda da pista de auditoría																						
No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente																						
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN											
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)		
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación		2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os																

RISCO																										
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																					
C.10 Risco de Colusión																										
Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servicios.																										
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)												
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)						
C.10.1 Simulación de falsos licitadores	Reciben distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que non presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.		4	1	4	Evidencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión.		4	Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertas ou outras bases de datos).		4	1		1	Nova medida prevista		1	1		1						
						Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas.			Comprobar as ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén participan na licitación ou que son concorrentes.			1			Prazo de aplicación ou implantación			1								
C.10.2 Acordos entre os licitadores	Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxecto de predeterminar o licitador que resultará contratista ofertas inaceitables e si, ademais, as ofertas presentadas porcentaxes exactas de balíca, ou se as ofertas son demasiado altas, demasiado próximas, mal distintas, números redondos, incompletas, etc..., os licitadores retraen as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non accepta ou renuncia á adjudicación, etc.		4	1	4	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacóns atípicas entre terceiros.			Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacóns inusuales entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc.			1			Nova medida prevista			1								
						Confirmar a ausencia de influencia dun licitador sobre outros licitadores para verificar se non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias; os documentos contienen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos errores, redacción, similitudes formais, ou declaracóns similares.			Establecer un sistema de alerta de posibles acordos entre licitadores para verificar se non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias; os documentos contienen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos errores, redacción, similitudes formais, ou declaracóns similares.			1			Prazo de aplicación ou implantación			1								
						RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		4,00						RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,00				



**CONTRATOS MENORES**

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 excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	3,33	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 razons familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	5,75	2,50	2,50
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	2,50	1,00	1,00
C.5	Falsidade documental	Adxudicar contratos sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de adxudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adxudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	4,00	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	4,00	1,00	1,00
C.7	Limitación da concorrencia	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	2,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedemento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	4,00	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	2,50	1,00	1,00
C.10	Risco de Colusión	Pactos segredos de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioría das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos	4,00	1,00	1,00
		RB/T/RN/T/RR/T	3,51	1,15	1,15



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 (RB)			MEDIDAS REDUTORAS 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)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou adjudicatarios <i>Os requisitos non quedan claros nos pregos que rexen a contratación e/ou no anuncio de licitación ou están suxeitos a interpretación, o cal pode derivar na selección deliberada dun determinado licitador.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE OU CANDO SE SOLICITEN OFERTAS*</b>	3	1	3	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, prezos tipo o prezos de referencia Verificación de requisitos establecidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluidos de forma clara nos prezos que rexen a contratación ou nos documentos asimilables vinculados á contratación menor, e nos anuncios de licitación ou nas solicitudes de ofertas vinculadas á contratación menor	4	4	1	1	1					1	1	1
C.1.2	Os prezos que rexen a contratación non recollen a suxección aos controis dos organismos competentes <i>Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*</b>	3	1	3	Verificar que os prezos que rexen a contratación ou os documentos asimilables vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalicen, exisen o compromiso do solicitante de sometese aos controis dos organismos competentes e que identifiquen os devanditos organismos de control	4	4	1	1	1				1	1	1	
C.1.3	Incumplimiento das limitaciones legais previstas para a contratación menor <i>Non se respetan as limitacións legais que a normativa impón para a contratación menor: límites económicos máximos, fraccionamentos do objecto do contrato, duración máxima e prórroga</i>	4	1	4	Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento e de cumplimiento dos límites económicos ou da duración máxima Verificación de que o informe de necesidade da contratación xustifique de xeito expreso os importes económicos e a duración do contrato que se pretende realizar	4	4	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,33					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco											
C.2	Conflictos de intereses Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situaciones nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o ejercicio profesional están comprometidos por razones familiares, profesionais, de afinidade política, emocional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal																
INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES					RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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)
C.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos adjudicatarios <i>As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaladoras ou as responsables da adjudicación influen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.</i> <b>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</b>			0	Declaración 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 Exclusión das mesas de contratación do persoal que elabora as peticiones de licitación e das altas autoridades Verificar que os criterios de adjudicación están incluidos de forma clara nos prezos e non dan lugar a interpretación Dispón de sistemas que garanticen un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección dos membros da mesa de contratación Dispón de sistemas que garanticen un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalia as ofertas técnicas dos licitadores					N/A						N/A	
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebidamente da contratación menor <i>As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras elúden os procedementos ordinarios de maior concurrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.</i>	3	1	3	Sistema de alertas que informen da concentración de contratos en proveedores Comprobación polas Intervencións Delegadas de indicios de fraccionamiento Revisión periódica de concentración de contratos en proveedores Solicitud de tres ofertas cando o mercado ofrece esa posibilidade	3	3	1	1	1				1	1	1	
C.2.3	Especificación pactada para favorecer a determinados licitadores <i>As persoas que participan na elaboración dos prezos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato inflúen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>	3	1	3	Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos Regulación nos prezos do protocolo en caso de detección de conflicto de intereses Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou por entidades especializadas	3	3	1	1	1				1	1	1	
C.2.4	Ampliación de contratos existentes para evitar a licitación <i>Alegar xustificacións artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vixencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.</i> <b>NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*</b>			0	Aprobación prevista nos prezos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao propONENTE					N/A					N/A		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.3	Desviacións da ejecución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa ejecución

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	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)
C.3.1	<b>Non exixir responsabilidades por incumplimentos contractuais</b> <i>O contratista perde imputabilidade derivada dunha execución deficiente, polo que as consecuencias do incumplimento das presteñóns contratuais se reducen a un ingreso inferior ou a unha penalidade xerérica de escasa entidad que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*</b>	4	2	8	Previsión nos pregos de cláusulas, ou documentos asimilables á contratación menor, de que nos casos de incumplimentos se podan aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	1	1	3	1	3					3	1	3
C.3.2	<b>Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axuntan ás condicións estipuladas no contrato</b> <i>Compróbarse os parámetros formais das facturas e a súa coerencia coa cronoxía de pagamentos incluídos no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	4	2	8	Garantir unha axeitada segregación de funcións de forma que as persoas encargadas de pagar as facturas non sexan as mesmas que prestan a conformidade sobre o cumprimento das condicións estipuladas no contrato Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos	1	1	3	1	3					3	1	3
C.3.3	<b>Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución</b> <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i> <b>NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>	4	1	4	Designar unha persoa responsable do contrato que reúna garantías de independencia respecto do contratista e con cualificación técnica axeitada para exercer a correcta supervisión da execución do contrato. Preferentemente serán empregados públicos da propia administración con coñecementos especializados na materia Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamento expreso sobre o cumplimento das principais características da prestación que se consideran esenciais para a correcta execución do contrato (melloras, condicións especiais de execución, etc.) Comprobar a calidade das prestacións executadas en base aos aspectos concretos que fundamentaron a oferta en baixa temeraria do contratista e que se informaron favorablemente para a adjudicación ao seu favor	1	1	3	1	3					3	1	3
C.3.4	<b>Determinación dun prezo non axustado ao mercado</b> <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación alínea aos prezos de mercado pode xerar ofertas tan baixas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometen unha execución correcta das prestacións contratadas.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</b>	3	1	3	Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	4	4	1	1	1					1	1	1
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>	5,75							<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>	2,50					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>	2,50

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

  

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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)
C.4.1	<b>Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación</b> <i>Difusión do contido das propostas dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*</b>	3	1	3	Emprego da licitación electrónica Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alíneas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.2	<b>Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacóns que se prevén realizar</b> <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	2	1	2	Publicación no perfil do contratista da planificación das contratacóns que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alíneas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1					1	1	1
C.4.3	<b>Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es</b> <i>Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescripcións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.</i>	2	1	2	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos Xustificación na documentación contractual do recurso á contratación menor.	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.4	<b>Manipulación de ofertas</b> <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i> <b>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*</b>	3	1	3	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alíneas que se interesan por conseguir información moi específica	4	4	1	1	1					1	1	1
		<b>RISCO BRUTO TOTAL (RBt)</b>	2,50							<b>RISCO NETO TOTAL (RNt)</b>	1,00					<b>RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)</b>	1,00

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco												
	C.5		Falsidade documental		Adjudicar contratos sobre una base documental que falsas as condicións exigidas para obter a condición de adjudicatario ou oculta aquelas que impedirían a adjudicación ao seu favor, así como pagar os importes pactados en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada												
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																	
Ref. Indicador Risco			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)				
Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)
C.5.1 <i>Os licitadores presentan documentación falsa que se terá en conta no procedimento (declaracións, compromisos, información financeira, etc). NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscripción do licitador no rexistro correspondente		4	4	1	1	1				1	1	1	
				Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación													
C.5.2 <i>Os licitadores non presentan información á que estarán obligados en virtude da normativa vixente.</i>	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación		4	4	1	1	1				1	1	1	
				Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos													
C.5.3 <i>Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	4	1	4	Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adjudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos		4	4	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)													
	RISCO NETO TOTAL (RNT)	4,00															

RISCO																	
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco												
	C.6		Sobrefinanciamento		Incumplimento da prohibición de sobrefinanciamento ou de superar o custo da actividade												
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN		RISCO RESIDUAL (RR)					
	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)							
C.6.1 <i>A documentación alegada polos licitadores en calquera fase do procedimento inclúa estimacións ou cálculos artificiais ou fictícios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc). NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*(apícase o indicador C.5.3)</i>			0	Cotaxe de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro das horas de traballo facturadas Verificar na documentación contractual que na determinación do prezo do contrato se tiveron en conta os prezos dos convenios colectivos				N/A					N/A				
				Solicitud de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballos contratados													
C.6.2 <i>Os traballos vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos. NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*(apícase o indicador C.3.2)</i>			0	Verificar a compatibilidade das fuentes de finaciamento do contrato Verificar que o projeto que reme a contratación non avale sobre a prohibición de sobrefinanciamento, cos referenciais legais coñecidas e trasladados ao contratista a obriga de informar sobre calquera outro fondo solicitado, concedido ou contratado para financiar os mesmos gastos		3	3	1	1	1			1	1	1		
				Comprobación cruzada de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaraciones que detalien a finalidade da finaciación outorgada													
	RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	4,00															
	RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00															

RISCO																								
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																			
<b>C.7</b> Limitación da concorrenza																								
Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos																								
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)				
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		2	1	2	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condiciones de prazos e do seu cumprimento		4	4		1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1					
	O procedemento non cumpla con requisitos de información e publicidade minimos requeridos na normativa aplicable e fin de asegurar a transparencia e acceso público á información; nos pregos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fixase uns prazos excesivamente reducidos que podán xerar unha limitación da concorrenza ou non se establecen de forma clara os documentos concretos que debe presentar o licitador na súa proposta para que esta sexa admitida no procedemento. Tamén pode suponer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fora de prazo.					Deixar constancia nunha acta das ofertas presentadas e da data da súa presentación e apertura, así como dos motivos de rexeitamento, se é o caso			4															
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*					Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación			4		1	1	1		Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1					
C.7.2	Elección de tramitación abreviada, urgencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada		2	1	2	Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrenza sen que estean adequadamente xustificada, non garantindo os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.		4	Verificación polas intervencións delegadas															
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*					RISCO BRUTO TOTAL (RBt)			2,00		RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00							

RISCO																															
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																										
<b>C.8</b> Trato discriminatorio na selección do adjudicatario																															
No se garante un procedemento obxectivo de selección do adjudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade																															
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES				RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN																				
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas		Reducción da 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)											
C.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores		4	1	4	Os prezos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun producto xenérico, e existe unha similitud constatable entre as características fixadas nos prezos e os servizos e produtos dun licitador concreto; ou establecéronse especificacións excesivamente restritivas para excluir a outros licitadores cualificados ou para obxectivar o resultado a unha única forma de adjudicación e evitar a concorrenza entre os establecidos, que resulta nunha maior restrición, mais ríxida, de requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc... ou máis xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concorrenza ou buscando favorecer a licitador.		4	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato			1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1											
	NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*					Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas			4																						
	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección do adjudicatario					Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que redacta as prescripcións técnicas aplicables ao contrato			4																						
C.8.2	Non se definen parámetros obxectivos de adjudicación ou non se aplica uniformidade e homogeneidade de criterios na adjudicación		4	1	4	As persoas que participan na selección ou na planificación da contratación con facultades decisórias favorecen a un licitador mediante a solicitude directa da prestación sen valorar debidamente outras opcións		4	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adjudicación definidos nos prezos		1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1												
	As persoas que participan na selección ou na planificación da contratación con facultades decisórias favorecen a un licitador mediante a solicitude directa da prestación sen valorar debidamente outras opcións					Utilizar, cando existan, criterios de adjudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización			4																						
						Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adjudicatarios			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		4,00		RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00												

			RISCO																											
Ref. do risco		Denominación do risco		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 (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)																	
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	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)												
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación		2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental	4	4	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												
	Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorrerán para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.																													
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*																													
C.9.2	Os documentos non se conservan		3	1	3	Verificar que os pregos estabelecen compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	4	4	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												
	Os contratistas non cumplen as obligas establecidas para a conservación de documentos.																													
	NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*																													
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		2,50							RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00											

			RISCO																							
Ref. do risco		Denominación do risco		Descripción do risco																						
	C.10	Risco de Colusión		Partes separadas de manipulación entre empresas para limitar ou eliminar a competencia nos procesos de licitación, na maioria das ocasións co obxectivo de aumentar os prezos ou reducir a calidade dos bens e servizos																						
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)		PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)													
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas	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)								
C.10.1	Simulación de falsos licitadores		4	1	4	Esxixencia de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión entre licitadores. Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras /directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertos ou outras bases de datos. Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas. Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal. Verificar que non se subcontrata a licitadores que non risultaron en licitación. Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias; os documentos contienen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos errores, redacción, similaridades formais, ou declaraciones similares	4	4	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								
	Recibense distintas ofertas que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que non presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.																									
NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*																										
C.10.2	Acordos entre os licitadores		4	1	4	Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacóns atípicas entre terceiros. Exame da presenza de circunstancias improbables nas ofertas ou de relacóns inusuales entre terceiros: ofertas que parecen coñecer perfectamente o mercado, as empresas da zona non presentan ofertas, etc. Confirmar a ausencia de influencia dunha licitación sobre outros	4	4	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								
	Os licitadores pactan a súa participación no procedemento co obxectivo de predeterminar o resultado da contratación. As ofertas son idénticas, as ofertas presentadas son exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demandando prazos moi distintos, números redondos, incompletos, etc... os licitadores retiran as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.																									
NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		4,00							RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00								

**CONVENIOS**

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)
CV.1	Non suxección normativa	Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	2,33	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrição dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	3,20	1,40	1,40
CV.3	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 familiarias, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	3,00	1,00	1,00
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacions finanziadas.	4,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	3,13	1,10	1,10

RISCO																			
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco														
CV.1 Non suxección normativa Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.																			
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																			
<b>RISCO BRUTO (RB)</b>																			
Ref. Indicador Risco		Indicador de risco		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (IB x PB = RB)	MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)				
CV.1.1 O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, serán dun contrato, sendo de aplicación a texstación de contratos do sector público.		CV.1 Non suxección normativa		Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.		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.1.2 Subscrição de convenios con entidades privadas. A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.		CV.2 Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio		Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividad a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.		4		4	4	1	1	1				1	1	1	
CV.1.3 O contido do convenio supón una cesión da titularidade da competencia. A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que poderá implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.		CV.3 Conflitos de intereses		Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividad e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividad a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacions a realizar.		4		4	4	1	1	1				1	1	1	
								RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,33		RISCO NETO TOTAL (Rnt)		1,00		RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)		1,00	

RISCO																							
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																	
CV.2			Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio			Subscreción dun convenio incumprido o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.																	
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)								
			Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas			Reducción da 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	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.			4	4	1	1	1				1	1	1				
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os asinantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostidas, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.		3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.			4	4	1	1	1				1	1	1				
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. O convenio subscríbese prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que estableza a normativa aplicable así como as autorizacions previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-lex 36/2020.		4	1	4	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrisión do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTA.			4	4	1	1	1				1	1	1				
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpliu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Régime Xurídico do Sector Público.		2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.			4	4	1	1	1				1	1	1				
CV.2.5	Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das aportacións financeiras. O convenio extingueuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se produciría a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de abiar.		4	1	4	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.			1	1	3	1	1				3	1	3				
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,20										RISCO NETO TOTAL (RNt)			1,40			RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)		

RISCO																							
Ref. do risco			Denominación do risco			Descripción do risco																	
CV.3			Conflictos de intereses			Incorrer en parcialidade e subjetividade derivada de situacione nas que os principios da probabilidade e moralidade basean se en rexer o exercicio profesional están comprometidos por razons familiares, afectivas, de afinidad política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.																	
<b>INDICADORES DE RISCO</b>																							
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)								
			Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descripción das medidas			Reducción da 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.3.1	Indicios da existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existenciaalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflictos de intereses.		3	1	3	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio.			4	4	1	1	1				1	1	1				
CV.3.2	Convenios recurrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cuando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.		3	1	3	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.			4	4	1	1	1				1	1	1				
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,00										RISCO NETO TOTAL (RNt)			1,00			RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)		

RISCO																					
Ref. do risco			Denominación do risco		Descripción do risco																
CV.5			Perda da pista de auditoría		Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.																
INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)		MEDIDAS 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 da 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	<b>Falta de pista de auditoría.</b>  <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financieros assumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.</i>		4	1	4	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución.  Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.		4	4	1	1	1	1				1	1	1		
CV.5.2	<b>Incumprimento da obliga de conservación de documentos.</b>  <i>Non se cumple a obliga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom) 2016/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financieras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>		1	1	1	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumplir cos obxectivos de conservar os documentos 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 241/2021.		4	4	1	1	1	1				1	1	1		
CV.5.3	<b>Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.</b>  <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demás persoas e entidades que intervén na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>		4	1	4	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demás persoas e entidades que intervén na súa aplicación, á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).		4	4	1	1	1	1				1	1	1		
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,00							RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RQt)		1,00

