

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACION GALICIA EUROPA

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 Fundación Galicia Europa 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 adscrición.

(asinado dixitalmente á marxe do documento)

PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA FUNDACION GALICIA EUROPA



ÍNDICE

1	INTRODUCCIÓN	4
2	CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN	5
2.1	Misión, visión e valores	5
2.2	Organización e funcionamiento	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	9
2.4	Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos	9
2.4.1	A entidade	10
2.4.2	A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos	10
3	COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	10
3.1	Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	10
3.1.1	A manifestación expresa das persoas responsables públicas.....	10
3.1.2	As referencias á integridade na planificación estratégica.....	11
3.1.3	A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	11
3.2	Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses.....	11
3.3	Medidas referidas ao sistema interno de información e á <i>canle de denuncias</i>	12
3.4	Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas emplegadas 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 avaliação de riscos.....	13
4.1.2	Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermelhas”	17
5	SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN	18
5.1	Seguimiento, supervisión e avaliação	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
6.1.1	VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – SUBVENCIÓNS	20
6.1.2	VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN.....	31
6.1.3	VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN MENOR..	42
6.1.4	VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS	53



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Fundacion Galicia Europa (en diante, a entidade) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

Ámbito de aplicación

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

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 esta entidade en materia de contratación e subvencións e identificar, se é o caso, novos riscos non previstos no PXMA.

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

En calquera caso, 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 desta entidade, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e das persoas empregadas públicas que traballan nela.

A Fundación Galicia Europa (FGE) nace en 1988 coa misión de manter unha oficina galega en Bruxelas e promover o achegamento entre Galicia e Europa. Vinculada á Dirección Xeral de Relacións Exteriores e coa UE da Xunta de Galicia. Esta fundación conta con dúas oficinas, unha en Santiago de Compostela e outra en Bruxelas.

Ten como misión exercer a representación autonómica galega ante as institucións e órganos da Unión Europea seguindo as directrices do Goberno autonómico e respectando os principios de unidade de acción exterior do Estado.

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

A Fundación Galicia Europa ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- 1.- Establecer os mecanismos necesarios para canalizar e defender os intereses da Xunta de Galicia e da sociedade galega perante as institucións comunitarias.
- 2.-Prestar apoio técnico aos representantes da Xunta de Galicia que participen naqueles órganos de formación da vontade comunitaria abertos a participación autonómica.
- 3.- Favorecer a visibilidade de Galicia e os seus sectores produtivos facendo o seguimento das políticas comunitarias e fomentando a participación da nosa comunidade autónoma nas redes, plataformas ou asociacións de ámbito europeo.
- 4.-Obter, analizar e transmitir ás institucións publicas e privadas de Galicia aquela información procedente da esfera comunitaria que poida afectar aos intereses da sociedade galega en xeral.
- 5.-Prestar apoio na captación de fontes de financiamento comunitario ás pequenas e medianas empresas e a outras entidades públicas e privadas de Galicia , fomentar a súa participación en proxectos europeos e introducillas en novos mercados.
- 6.-Concertar con outras institucións públicas ou privadas actuacións tendentes á realización dos obxectivos da fundación.



7.-Promover ou fomentar a creación doutras entidades de natureza asociativa , fundacional ou societaria relacionadas cos fins da fundación.

8.-Achegar o coñecemento da realidade europea a das súas institucións á sociedade galega mediante a organización de xornadas ,conferencias ou seminarios onde se divulguen todas estas cuestións.

9.- Editar libros, guías, ou publicacións de todo tipo, con carácter periódico ou circunstancial relacionados cos fins da fundación.

10.- Formar a mocidade galega nos asuntos europeos mediante a convocatoria de bolsas de estudos co obxecto de facer practicas na propia fundación e naquelhas outras institucións nacionais ou estranxeiras relacionadas cos fins da Fundación.

11.-Participación en proxectos europeos que redunden nun beneficio para a sociedade galega.

12.- A realización doutras actividades non citadas expresamente que cooperen á consecución dos fins fundacionais, dando cumprida información das mesmas , e aplicando en todo momento os principios de transparencia e bo goberno.

A actividade atribuída a esta entidade execútase no marco dos instrumentos de planificación que se relacionan de seguido e que están dispoñibles na ligazón que se indica a continuación:

Estratexia galega de Acción Exterior

Plan de actuación

Contrato programa

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

A estrutura da Fundación Galicia Europa é a seguinte:

1.- Padroado (composto polo Presidente, vicepresidente secretario e director da fundación xunto con 9 vogais)

2.- Director

3.- Director/a oficina de Bruxelas

4.- Equipo técnico

- 2 técnicos de análise de políticas da UE - oficina de Bruxelas
- 1 técnico de proxectos europeos e de información europea para a xuventude
 - oficina de Santiago de Compostela

5.- Equipo Administración (1 oficina Bruxelas e 2 Santiago)



2.2.2 Recursos humanos

Segundo os últimos datos dispoñibles (xuño 2023), esta entidade conta cunha dotación de recursos humanos 12 persoas traballadoras, clasificadas do seguinte xeito:

- 1.- Oficina de Bruxelas: 4 contratados e 5 bolseiros (programa de bolsas propio)
- 2.-Oficina de Santiago: 3 persoas

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, esta entidade conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO/CONCEPTO	ORZAMENTO (euros)
Cotas usuarios e afiliados	761.452
Subvencións, doacións e legados imputados ao resultado	42.500
Outros ingresos de explotación	5.160
TOTAL	809.112

2.2.4 Marco normativo

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

Adicionalmente, son aplicables a esta entidade as seguintes normas:

- Lei 12/2006, do 1 de decembro, de fundacións de interese galego
- Decreto 14/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o regulamento de fundacións de interese galego
- Decreto 15/2009, do 21 de xaneiro polo que se aproba o rexistro de fundacións de interese galego
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da administración xeral e do sector público autonómico de Galicia
- Lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado
- Decreto 178/2015, do 26 de novembro, polo que se regula a acción exterior da Comunidade Autónoma de Galicia



- Lei 10/2021, de 9 de marzo, reguladora da acción exterior e da cooperación para o desenvolvimento de Galicia

2.3 As medidas do "ciclo da fraude"

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

2.3.1 Medidas de prevención

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

2.3.2 Medidas de detección

a) Canle de comunicación de información en materia de integridade institucional

Difundirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumplimentos do sistema de integridade institucional, que está disponible 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.

2.3.3 Medidas de corrección

a) Realizarase a modificación deste plan específico de prevención e medidas antifraude en función dos feitos ou dos incidentes detectados polas auditorías.

b) No suposto de verse afectado/a por un eventual incidente de fraude avaliarase a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual.

c) Comunicaranse as irregularidades detectadas aos órganos competentes.

d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en simples irregularidades administrativas.

e) Facilitaranse entre o persoal os modelos para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de intereses previstos no plan xeral.

2.3.4 Medidas de persecución

a) Designar unha unidade ou unha persoa responsable de integridade e prevención de riscos nesta entidade.

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 esta entidade.



2.4.1 A entidade

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos de xestión corresponde ao 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, desígnase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular de: **Xefatura do Servizo de Xestión Económica e Coordinación Administrativa da dirección Xeral de Relacions Exteriores e coa Unión Europea**

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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

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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

A/s persoa/s que ocupa/n o/s alto/s cargo/s da entidade asumen como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, 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 goberno, de suxeición ao Código ético e a súa adhesión.

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando a entidade aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación 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 da entidade, e adicionalmente divulgáranse 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 da entidade recibirán formación en materia de liderado ético e no sistema de integridade institucional da Xunta de Galicia.

3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

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

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

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

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

A entidade difundirá entre o seu persoal a existencia do Sistema interno de información da Xunta de Galicia previsto no plan xeral, como a canle preferente para informar sobre as accións ou omisións que nel se detallan, así como para 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 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-cidadania?langId=gl_ES)

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

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

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

4.1.1 Identificación, análise e avaliação de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións da entidade e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas: Xestión de subvencións, contratos, contratos menores, convenios.

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

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

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 na Fundación, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a mayoría 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 conclusóns do plan xeral e co documento técnico "Catálogo de riscos por áreas de actividade", aprobado polo Consello de Contas, avalíanse os riscos correspondentes ás áreas de subvención e/ou contratación desta entidade, no anexo A.

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.



FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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

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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

A continuación, selecciónanse as medidas redutoras ou atenuantes que están efectivamente implantadas nesta entidade e realiza 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, deséñase un Plan de acción no que se incorporan novas medidas redutoras e o seu prazo de aplicación que, se é o caso, se indican no anexo A.

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

Reducción do impacto ou da probabilidade do risco	
Valor	Descripción
1	Reducción discreta
2	Reducción moderada
3	Reducción considerable
4	Reducción significativa

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermelhas"

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



5 SEGUIMENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliação

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

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

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

Risco neto total (RNt)	Nivel resultante da 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 na entidade (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

5.2 Actualización e revisión

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

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

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



5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

6.1 Anexo

6.1.1 VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – 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	3,00	1,00	1,00
S.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer no exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	6,00	1,00	1,00
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquellas para os que foron concedidos	2,00	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	4,00	1,00	1,00
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquellas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada	3,33	1,00	1,00
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	3,25	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	3,67	1,00	1,00
S.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	No se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade	4,00	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	3,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	3,58	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				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)	Probabilidad 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.	3	1	3	Revisión de bases reguladoras e convocatoria por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario están incluídos de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	3	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
S.1.2	As bases reguladoras ou as convocatorias non recollen a suxección aos controles dos organismos competentes Os solicitantes non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controles dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	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.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

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 influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algúns deles.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos los miembros de las comisiones de valoración. Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses Comisiones de valoración con presencia non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente Exclusión da participación nas comisiones de valoración para as persoas coa condición de alto cargo	3	3	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
S.2	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

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 avaliadoras ou as responsables da concesión influen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algúns deles.	3	2	6	Declaración de ausencia de conflictos de intereses de todos los miembros de las comisiones de valoración. Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses Comisiones de valoración con presencia non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente Exclusión da participación nas comisiones de valoración para as persoas coa condición de alto cargo	3	3	1	1	1					1	1	1	
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	6,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquellas 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)
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.	2	1	2	Comprobacións sobre o terreo Comprimento expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (fotos, cartéis, informes, mails, trípticos, materiais, gravacóns, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado	3	4	1	1	1					1	1	1
				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		
	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		

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.4.1	Subministrar información privilexiada a posibles beneficiarios sobre as convocatorias que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	2	2	4	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio. Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	2	3	1	1	1					1	1	1	
S.4.2	Dispensar un trato de favor a determinado/s posible/s beneficiario/s <i>Favorecer a posición de determinado/s beneficiario/s mediante o establecemento dos criterios de selección.</i>	4	1	4	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias	3	2	1	1	1					1	1	1	
S.4.3	Manipulación de solicitudes e proxectos recibidos <i>Capacidade de alterar o contido das solicitudes de participación e, no seu caso, dos proxectos recibidos que deben ser obxecto de valoración.</i>	4	1	4	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Revel. Esixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	3	1	1	1	1					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
S.5	Falsidade documental	Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que falsea as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou oculta aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = 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)		
S.5.1	Falseamento na información presentada Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc.)	4	1	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade Declaración responsable conforme non varíen as circunstancias que constan na inscrición do licitador no registo correspondiente	3	3	1	1	1					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	2	4	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fuentes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude	3	4	1	1	1					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 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.	2	1	2	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. 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 beneficiario subxacente a execución das actividades subvencionadas	3	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
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento 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)	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.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación alegada polos beneficiarios en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución da actuación subvencionada (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas; gastos asociados a persoal inexistente, etc.).</i>	4	1	4	Cotexo de facturas con contratos e nóminas e tempo de traballo Fixación dun límite ao importe de gastos de persoal subvencionados Verificación dos rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo	3	4	1	1	1					1	1	1
S.6.2	Costes laborais prorratoados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos <i>Os gastos en materia laboral vinculados á execución da actuación subvencionada distribúense incorrectamente ou se repiten noutras proxectos.</i>	3	1	3	Verificar prorratoeos Cruzar datos de distintos proxectos	3	3	1	1	1					1	1	1
S.6.3	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade <i>Os traballos vinculados á execución da actuación subvencionada non acordan a calidade buscada nas bases reguladoras ou na convocatoria.</i>	3	1	3	Solicitud de probas adicionais	3	2	1	1	1					1	1	1
S.6.4	Dobre financiamento <i>O beneficiario recibe distintas axudas para a mesma actuación que xeran un lucro ou un exceso de financiamento.</i>	3	1	3	Verificar a compatibilidade das axudas recibidas para unha mesma operación, segundo o establecido nas bases reguladoras e/ou na convocatoria Verificar que as bases reguladoras advitan sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais correspondentes e establecerse a obligación de informar sobre calquera outros fondos solicitados e concedidos para financear os mesmos gastos Verificar as declaracions responsables doutras fontes de financiamento que inclúan as axudas ou subvencións obtidas ou solicitadas para financear as actuacións correspondentes, tanto no momento de formalizar a solicitude, como en calquera momento posterior a que se produza esta circunstancia (concesión, xustificación, liquidación final) Comprobacións cruzadas de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracions que detallan a finalidade da finaciación autorizada Establecer unha cofinanciamento de convenios en base a porcentaxes	4	4	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,25					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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

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.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria	4	1	4	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garantiza a máxima difusión	3	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1	
	A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garante que a sua información é accesible a todos os medios de comunicación establecidos no normativo de información (art. 9.3 LGS) as bases reguladoras de cada tipo de subvención deben publicarse no Boletín Oficial del Estado ou no diario oficial correspondente (art. 18 LGS), debe comunicarse á Base de Datos Nacional de Subvenciones (BONS) o texto da convocatoria e a información requerida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación (art. 14.1 LGS as bases serán objecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na página web do órgano concedente).				Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información												
	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.				Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias												
S.7.2	Falta de claridad na definición dos requisitos que han de cumplir os beneficiarios ou destinatarios das axudas	3	1	3	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1	
	Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participação de potenciais beneficiarios.				Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se inclúen de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias												
	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes				Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido												
S.7.3	Non se respeitaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes	4	1	4	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación	4	4	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	1	1	1	
	Reixítase algúna solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben aceptanse solicitudes presentadas fóra de prazo.				Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido												
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,67				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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

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)
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.	4	1	4	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. Ditar instrucións claras 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 concorrenza non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumplen o resto de requisitos esixidos.	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
				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
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

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		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)	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 se establece con precisión a forma en que os beneficiarios deben documentar os gastos nos que incorporen para a execución da actividade subvencionada en función da súa natureza e os límites previstos para a presentación de contas xustificativas simplificadas, nin os prazos mínimos de conservación documental.	3	1	3	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	4	3	1	1	1					1	1	1		
S.9.2	Incumprimento da obrigade de conservar os documentos Os beneficiarios non cumplen as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	3	1	3	Verificar que as bases reguladoras e/ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de conservar a documentación nos prazos establecidos	4	3	1	1	1					1	1	1		
			RISCO BRUTO TOTAL (RBT)	3,00					RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)	1,00		



6.1.2 VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – 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	2,00	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.	2,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	3,25	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	3,25	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	3,33	1,00	1,00
C.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade	3,33	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	2,50	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	2,50	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	3,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	2,77	1,00	1,00



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			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)
C.1.1	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumplir os posibles licitadores ou adjudicatarios Os requisitos non quedan claros nos 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.	2	1	2	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, pregos tipo ou pregos de referencia Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos de forma clara nos pregos que rexen a contratación e nos anuncios de licitación	4	4	1	1	1					1	1	1
C.1.2	Os pregos que rexen a contratación non recollen a suxección aos controles dos organismos competentes Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados.	2	1	2	Verificar que os pregos que rexen a contratación estean 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)	2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.2	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.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = 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 As persoas que integran a mesa de contratación, as expertas avaladoras ou as responsables da adjudicación influyen deliberadamente na valoración das ofertas para favorecer a algunha/s delas.				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 personal que elabora as prescripciones técnicas e dos altos cargos Verificar que os criterios de adjudicación están incluidos de forma clara nos prezos e non dan lugar a interpretación Dispón de sistemas que garantan un certo grao de rotación e diversificación na selección dos membros da mesa de contratación Dispón de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalia as ofertas técnicas dos licitadores														
C.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebidamente da contratación menor 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.	2	1	2	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	2	2	1	1	1					1	1	1		
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores As persoas que participan na elaboración dos prezos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influyen deliberadamente no seu contido para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores.	2	1	2	Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos prezos Regulación nos pregos 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 Alegar xustificacions artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vixencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario.	2	1	2	Aprobación prevista nos prezos da posibilidade de ampliación ou prórrogas de contratos Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao propONENTE	3	3	1	1	1					1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	

C.2.1 NON APLICA: A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA NON LEVA A CABO PROCEDIMENTOS NOS QUE SE NECESITEN MESAS DE CONTRATACIÓN



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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
		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)
C.3.1	Non esixir responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista perde inmunidade derivada dunha execución deficiente, polo as consecuencias do incumprimento das prestações contratadas se reduce a un ingreso inferior a unha penalidade vendrica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i>	3	1	3	Previsión nos pregos de cláusulas que nos casos de incumprimentos permitan a aplicación de penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas	3	4	1	1	1					1	1	1
C.3.2	Realizar pagamentos de prestacións facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Comprábanse os parámetros formais das facturas e a súa coherencia coa cronoloxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas.</i>	3	1	3	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	3	5	1	1	1					1	1	1
C.3.3	Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestacións contratadas antes de tramitar os pagamentos, incluídas as melloras ou variantes propostas polo contratista na súa oferta, ou as condicións especiais que xustificaron a adjudicación en baixa temeraria.</i>	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 Desenvolver un sistema de control de execución, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun prouincionalmente expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, ...)	4	4	1	1	1					1	1	1
C.3.4	Determinación dun prezo non axustado ao mercado <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>	3	1	3	Especificiar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato	2	2	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,25				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



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 desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE 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 da 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	Vulneración do segredo das propostas con posterioridade á súa presentación Difusión do contido das propostas dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.	3	1	3	Emprego da licitación electrónica Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX	3	4	1	1	1					1	1	1		
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contrataciones que se prevén realizar Filtrado de información relevante antes de facerse pública.	3	1	3	Publicación no perfil do contratante da planificación das contrataciones que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	3	3	1	1	1					1	1	1		
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es Favorecer a posición de determinado/s licitador/es mediante o establecemento das prescripcións técnicas, os criterios de solvencia ou os criterios de adjudicación.	3	1	3	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 prezos	3	3	1	1	1					1	1	1		
C.4.4	Manipulación de ofertas Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.	4	1	4	Uso xeralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Exixencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas alleas que se interesan por conseguir información moi específica	3	3	1	1	1					1	1	1		
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,25					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
		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)
C.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os licitadores presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracóns, compromisos, información financeira, etc.)</i>	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente	3	3	1	1	1					1	1	1
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os licitadores non presentan información á que estarán obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación	3	3	1	1	1					1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>No fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i>	4	1	4	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adxudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas	3	3	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.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de sobrefinanciamento ou de superar o custo da actividade

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE 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 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.6.1	Costes laborais falsos <i>A documentación aprobada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe estimacións ou cálculos artificiais ou ficticios dos custos laborais vinculados á execución das prestacións contratadas (custos incorrectos de man de obra, tarifas horarias incorrectas, gastos asociados a persoal inexistente,etc.)</i>	3	1	3	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 téñense en conta os prezos dos convenios colectivos	3	4	1	1	1				1	1	1			
C.6.2	Traballo de insuficiente calidade <i>Os traballo vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos.</i>	3	1	3	Solicitude de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballo contratados	3	3	1	1	1				1	1	1			
C.6.3	Dobre financiamento <i>As prestacións contratadas fináncianse con fondos públicos de concorrencia incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.</i>	4	1	4	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato Verificar que os prezos que rexen a contratación adixiran sobre a prohibición de sobrefinanciamento, coas referencias legais oportunas e trasladáren ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos Comprobacións cruzadas de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracions que detallen a finalidade da financiación outorgada	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.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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)	
C.7.1	A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada, ou verifica-se a insuficiencia ou o incumprimento dos prazos para a recepción das ofertas O procedemento non cumple cos requisitos de información e publicidade mínimos requeridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información, polo que se determinan todos os prazos e datos a presentación de procedemento. Pode haber prazos excesivamente reducidos que poden suponer una limitación da concorrenza ou non se establecen de forma clara os documentos complementarios que debe presentar o licitador na súa propostión para que esta sexa admitida no procedemento. Tamén pode suponer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.	3	1	3	Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento 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	3	3	1	1	1					1	1	1	
C.7.2	Eleción de tramitación abreviada, urxencia ou emergencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrenza sen que estean adequadamente xustificado, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adjudicación Verificación polas intervencións delegadas	3	3	1	1	1					1	1	1	
				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.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

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE RISCO			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 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.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinados licitadores Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun producto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos dun licitador concreto; ou establecéndose especificacións excesivamente restritivas para excluir a outros licitadores cualificados ou para "justificar" o recurso a unha única empresa, ou establecéndose criterios de selección que privilegian a empresas con menor número de traballadores (maiores requisitos de solvencia económica ou financeira, ou técnica ou profesional, etc...) ou más xerais (definición vaga das obras, bens ou servizos a contratar) que o establecido en procedementos de similares características, restrinxindo a concurrencia ou buscando favorecer a un licitador.	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que se asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato Verificación de especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas ou por entidades especializadas Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que redacta as prescripcións técnicas aplicables ao contrato	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	1	1	1
C.8.2	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 homoxenelidade de criterio na adxudicación.	3	1	3	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adxudicación definidos nos pregos Utilizar, cando existan, criterios de adxudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios	3	4	1	1	1					1	1	1
				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.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)	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)	
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorrerán para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental.	2	1	2	Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos	3	3	1	1	1	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	1	1	1	
					Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados													
					Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental													
					Verificar que os pregos exixen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos													
C.9.2	Os documentos non se conservan Os contratistas non cumplen as obrigas establecidas para a conservación de documentos.	3	1	3		4	4	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,50					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	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

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)	
C.10.1	Simulación de falsos licitadores <i>Recibense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidade suficiente e existe dúbida de que pretendan obter o contrato.</i>	4	1	4	<p>Especificación de traslado do expediente á Comisión Galega da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión.</p> <p>Comprobar a existencia ou non de vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (dir. entre socios, padres, etc., utilizando fontes de datos abertos ou outras bases de datos).</p> <p>Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas.</p> <p>Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén competen na licitación polo contrato principal.</p> <p>Verificar se non se presentaron ofertas que non resultaron adjudicatarias no procedemento de licitación.</p> <p>Establecer mecanismos de análise das propostas enviadas polos licitadores para verificar que non houbo acordos entre eles ou se presentaron ofertas ficticias; os documentos conteñen datos idénticos (dirección, número de teléfono, personal, etc.), os mesmos errores, redacción, similitudes formais, ou declaraciones similares.</p>	3	3	1	1	1					1	1	1	
					RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNT)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



6.1.3 VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONTRATACIÓN MENOR

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco	RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	RISCO NETO TOTAL (RNt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)
C.1	Non suxección normativa	Tramitación do procedimento excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de contratación	2,33	1,00	1,00
C.2	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacions nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal	2,00	1,00	1,00
C.3	Desviacións da execución do contrato	O contratista incumpe as especificacións do contrato durante a súa execución	3,25	1,00	1,00
C.4	Fraude	Comisión intencionada de irregularidades que teñan por obxecto a percepción, retención indebida ou desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade	3,25	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	3,50	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 procedimento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos	1,00	1,00	1,00
C.8	Trato discriminatorio na selección de adxudicatario	No se garante un procedimento obxectivo de selección de adxudicatario, o que limita o seu acceso ás licitacións en termos de igualdade	2,50	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	3,00	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 calidad dos bens e servizos	3,00	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	2,78	1,00	1,00



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 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 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. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE OU CANDO SE SOLICITEN OFERTAS*	2	1	2	Revisión de pregos por Asesoría Xurídica e Intervención Uso de modelos harmonizados, prezos tipo ou prezos de referencia Verificar que os requisitos esixidos para participar na licitación e para obter a condición de adjudicatario están incluídos 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 Os licitadores non son plenamente conscientes do sometemento da súa actuación ao control de organismos superiores e especializados. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE OU SE FORMALICE UN CONTRATO*	2	1	2	Verificar que os prezos que rexen a contratación ou os documentos asimilables vinculados á contratación menor, ou os contratos que se formalicen, esiven o compromiso do licitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	4	4	1	1	1				1	1	1	
C.1.3	Incumplimento das limitacións legais previstas para a contratación menor Non se respetan as limitacións legais que a normativa impón para a contratación menor, límites económicos máximos, fraccionamentos do obxecto do contrato, duración máxima e prórraga	3	1	3	Comprobación polas intervencións Delegadas de indicios de fraccionamento e de cumprimento 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	3	3	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,35					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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 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/delas. NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*				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 pregos e non dan lugar a interpretación Control de criterios que garanticen un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección dos membros das mesas de contratación Dispos de sistemas que garantan un certo grao de rotación e heteroxeneidade na selección do persoal que avalia as ofertas técnicas dos licitadores	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.2.2	Adjudicación directa irregular mediante o uso indebido da contratación menor As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisoras eluden os procedementos ordinarios de maior concorrencia para favorecer a un licitador ou grupo de licitadores.	2	1	2	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 Solicitud de tres ofertas cando o mercado ofrece esa posibilidade	2	2	1	1	1				1	1	1	
C.2.3	Especificacións pactadas para favorecer a determinados licitadores As persoas que participan na elaboración dos pregos, administrativas ou expertas técnicas, ou as responsables da preparación do contrato influen deliberadamente no seu conteúdo para favorecer a algún licitador ou grupo de licitadores. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*	2	1	2	Declaración de ausencia de conflictos de intereses do persoal que participa na elaboración dos pregos Regulación nos pregos 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 Alegar xustificacions artificiais, forzadas ou ficticias para ampliar a vixencia dos contratos e eludir o proceso de licitación que debería suceder ao orixinario. NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*				Aprobación prevista nos pregos da posibilidade de ampliación ou prórroga de contratos Revisión por Asesoría Xurídica e Intervención Aprobación por instancia superior ao propONENTE												
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

C.2.1: NON APlica: A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA SOAMENTE TEN CONTRATOS MENORES
C.2.4: NON APlica: A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA SOAMENTE TEN CONTRATOS MENORES

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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE RISCO	RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)		
		Impacto BRUTO (IB)	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)
C.3.1	<p>Non esixir responsabilidades por incumprimentos contractuais <i>O contratista perde imaxe de credibilidade derivada dunha execución deficiente, pois as consecuencias do incumprimento das prestações contratadas se reduce a un ingreso inferior ou a unha penalidade xerérica de escasa entidade que pode asumir sen alterar a rendibilidade económica da súa actuación incorrecta.</i></p> <p>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE, OU SE FORMALICE UN CONTRATO*</p>	3	1	3	<p>Previsión nos pregos de cláusulas, ou documentos asimilables á contratación menor, de que nos casos de incumprimentos se podan aplicar penalidades automáticas e específicas para as prestacións contratadas</p>	3	4	1	1	1				1	1	1
C.3.2	<p>Realizar pagamentos de prestações facturadas que non se axustan ás condicións estipuladas no contrato <i>Compróbanse os parámetros formais das facturas e a sua coherencia coa cronoxía de pagamentos incluída no contrato, pero non se verifica a correcta execución das prestações contratadas.</i></p>	3	1	3	<p>Ganarantir 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</p> <p>Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos</p>	4	4	1	1	1				1	1	1
C.3.3	<p>Non detectar alteracións da prestación contratada durante a execución <i>Non se verifica a correcta execución das prestações 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></p> <p>NO CASO DE CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</p>	4	1	4	<p>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</p> <p>Deixar constancia no expediente, a través dun informe técnico ou na propia acta de recepción, dun pronunciamento expreso sobre o cumprimento daquelas características da prestación que se contemplaron na adjudicación do contrato (melloras, condicións especiais de execución, etc.)</p> <p>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</p>	4	4	1	1	1				1	1	1
C.3.4	<p>Determinación dun prezo non axustado ao mercado <i>Unha fixación dos orzamentos de licitación ás súas prezos de mercado pode xerar ofertas tan baxas que, cumprindo as regras do procedemento, comprometen unha execución correcta das prestações contratadas.</i></p> <p>NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE*</p>	3	1	3	<p>Especificar nos pregos ou na documentación contractual os parámetros obxectivos e os criterios de determinación do prezo do contrato</p>	2	2	1	1	1				1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,25					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

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 desviación de fondos públicos. Resulta esencial a concorrencia de intencionalidade

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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	Vulneración do segredo das proposicións con posterioridade á súa presentación <i>Difusión do contido das proposicións dos licitadores antes da súa apertura formal ou ignorando o seu carácter confidencial.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS*	3	1	3	Emprego da licitación electrónica Uso xeralizado de sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Esixencia 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	3	4	1	1	1					1	1	1
C.4.2	Subministrar información privilexiada a determinadas empresas sobre as contratacóns que se prevén realizar <i>Filtrado de información relevante antes de facerse pública.</i>	3	1	3	Publicación no perfil do contratante da planificación das contratacóns que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio Esixencia 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	3	3	1	1	1					1	1	1
C.4.3	Dispensar un trato de favor a determinado/s licitador/es <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>	3	1	3	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	Manipulación de ofertas <i>Capacidade de alterar o contido das ofertas dos licitadores.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NOS QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADXUDICATARIOS*	4	1	4	Uso xeneralizado dos sistemas de encriptación de ofertas, como SILEX Esixencia 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	3	3	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,25				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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)
C.5.1	Falseamento na información presentada Os licitadores presentan documentación falsada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc). NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente											
C.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración Os licitadores non presentan información á que estarán obrigados en virtude da normativa vixente.	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros públicos Listaxe de comprobación da documentación do proceso de licitación	3	3	1	1	1				1	1	1
C.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas Na fase de xustificación, os contratistas presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servicios reais ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.	4	1	4	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documentos electrónicos Verificación dos requisitos legais das facturas, nóminas, contratos, recibos e outros xustificantes Verificación dos requisitos e os límites establecidos na normativa aplicable no caso de que o adxudicatario subcontrate a execución das prestacións licitadas Constatar a conformidade coa prestación realizada na tramitación dos pagamentos	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

C.5.1: NON APLICA, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR



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

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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.6.1	Costes laborais falsos A documentación achegada polos licitadores en calquera fase do procedemento inclúe 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*(apíllase o indicador C.5.3)				Cotaxe de facturas con contratos e nómimas e tempo de trabalho 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												
C.6.2	Traballois de insuficiente calidade Os traballois vinculados ás prestacións contratadas non acadan a calidade buscada nos prezos. NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*(apíllase o indicador C.3.2)				Solicitude de probas adicionais Necesidade de conformidade expresa respecto á execución dos traballois contratados												
C.6.3	Dobre financiamento As prestacións contratadas finanxíanse con fondos públicos de concorrenza incompatible ou reciben financiamento doutras fontes distintas ao contrato asinado coa Administración, xerando un lucro para o contratista.	4	1	4	Verificar a compatibilidade das fontes de financiamento do contrato Verificar que os prezos que rexean a contratación adixiran sobre a prohibición de dobre financiamento, coas referencias legais oportunas e trasladén ao contratista a obriga de informar sobre calquera outros fondos solicitados, concedidos ou contratados para financiar os mesmos gastos Comprobacións cruzadas de bases de datos Solicitar aos terceiros cofinanciadores certificados ou declaracions que detallan a finalidade da financiación outorgada	4	4	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	4,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

C.6.1: NON APlica, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR

C.6.2: NON APlica, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
C.7	Limitación da concorrenza	Non se garante que o procedemento se desenvolva de forma transparente e pública, o que pode dar lugar a favoritismos

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)	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)	
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	1	1	1	<p>Comprobación dos requisitos de información e publicidade dos anuncios de licitación, así como das condicións de prazos e do seu cumprimento</p> <p>O procedemento non cumple os requisitos de información e publicidade mínimos requeridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos prezos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fixánsen uns prazos excesivamente reducidos que podan 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 ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.</p> <p>NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*</p>	<p>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</p>		1	1	1	<p>Nova medida prevista</p>	<p>Prazo de aplicación ou implantación</p>	<p>Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar</p>	<p>Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar</p>	1	1	1	
	O procedemento non cumple os requisitos de información e publicidade mínimos requeridos na normativa aplicable co fin de asegurar a transparencia e o acceso público á información; nos prezos non se determinan con exactitude os prazos para a presentación de propostas; fixánsen uns prazos excesivamente reducidos que podan 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 ao procedemento. Tamén pode supoñer que se abran ofertas antes de prazo ou que se acepten ofertas presentadas fóra de prazo.																	
	NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*																	
C.7.2	Eleción de tramitación abreviada, urxencia ou emerxencia, ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación adecuada				<p>Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrenza sen que estean adequadamente xustificado, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.</p> <p>NON APlica NA CONTRATACIÓN MENOR*</p>	<p>Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación</p> <p>Verificación polas intervencións delegadas</p>					<p>Nova medida prevista</p>	<p>Prazo de aplicación ou implantación</p>	<p>Reducción do IMPACTO NETO polas medidas a implantar</p>	<p>Reducción da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar</p>	1	1	1	
	Utilización de modalidades de tramitación que permiten reducir prazos ou publicidade co fin de evitar a concorrenza sen que estean adequadamente xustificado, non garantíndose os principios de non discriminación, igualdade de trato e transparencia.																	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	1,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	

C.7.1: NON APlica, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR

C.7.2: NON APlica, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR



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

INDICADORES DE RISCO			RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUCToras OU ATENUANTes				RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	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.8.1	Especificacións definidas para favorecer a determinado licitadores Os pregos definen un produto dunha marca concreta en lugar dun producto xenérico, e existe unha similitude constatable entre as características fixadas nos pregos e os servizos e produtos que adicione o licitador, ou establecense especificacións demasiado restrixivas para ese tipo de pregos licitadores. A través da "justificación" creanse a favor de unha fonte de adquisición e evitan así a competencia ou establecen cláusulas ou requisitos más restrixivos (maiores 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 concurrencia ou buscando favorecer a un licitador. NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APlica NO CASO DE QUE SE ELABORE UN PREGO OU DOCUMENTO ASIMILABLE"	2	1	2	Revisión da xustificación da forma en que se establece o procedemento de adxudicación, a súa adecuación e correcta aplicación, de tal maneira que asegure o cumprimento dos principios de liberdade de acceso, non discriminación e igualdade de trato.	3	5	1	1	1				1	1	1			
C.8.2	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 homogeneidade de criterio na adxudicación. As persoas que participan na xestión ou na planificación da contratación con facultades decisórias favorecen a un licitador mediante a solicitude directa da prestación sen valorar debidamente outras opcións	3	1	3	Verificar o grao de obxectividade dos criterios de adxudicación definidos nos pregos Utilizar, cando existan, criterios de adxudicación incluídos en catálogos de criterios aprobados pola organización Comprobar o cumprimento dos requisitos por parte dos licitadores propostos para obter a condición de adxudicatarios Xustificación na documentación contractual do recurso á contratación menor e dos criterios de selección do contratista.	3	4	1	1	1				1	1	1	1		
				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.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)
C.9.1	Os pregos non establecen con precisión a forma en que deben documentarse os gastos e os prazos de conservación da documentación Non se establece con precisión a forma en que os adjudicatarios deben documentar os gastos nos que incorreron para a execución do contrato en función da súa natureza, nin os prazos mínimos de conservación documental. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*				Verificar que os pregos delimitan a forma correcta de documentar os gastos Verificar que os pregos especifican os documentos que deben ser conservados Verificar que os pregos definen de forma clara os prazos de conservación documental												
C.9.2	Os documentos non se conservan Os contratistas non cumplen as obrigas establecidas para a conservación de documentos. NON APLICA NA CONTRATACIÓN MENOR*	3	1	3	Verificar que os pregos exigen o compromiso do licitador de conservar a documentación nos prazos establecidos	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	

C.9.1: NON APLICA, A FUNDACIÓN GALICIA EUROPA ATA O MOMENTO SOAMENTE REALIZA CONTRATACIÓN MENOR



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 servizos

Ref. Indicador Risco	INDICADORES DE 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 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 <i>Recibense distintas ofertas de entidades que presentan vinculación empresarial, de licitadores inactivos ou sen experiencia no sector ou ofertas fantasma que no presentan a calidad suficiente para que exista dúbida de que pretendan obter o contrato.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*	4	1	4	<p>Esxixencia de traslado do expediente á Comisión Xeral da Competencia cando a Mesa de contratación estime que existen indicios fundados de colusión.</p> <p>Comprobar a existencia ou non da vinculación empresarial entre as empresas licitadoras (directivos, propietarios, etc., utilizando fontes de datos abertos ou outras bases de datos).</p> <p>Comprobar os antecedentes das empresas implicadas, por exemplo mediante a revisión dos sitios web ou da información de contacto das empresas.</p> <p>Control das ofertas para verificar que non inclúen subcontratación a operadores que tamén compiten na licitación polo contrato principal.</p> <p>Control das ofertas para verificar que non se presentaron ofertas que non resultaron adjudicatarias no procedemento de licitación.</p> <p>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, similitudes formais, ou declaraciones similares.</p>	3	3	1	1	1					1	1	1
C.10.2	Acordos entre licitadores <i>Os licitadores pector a súa participación no procedemento ou obxecto de predeeterminar o licitador que resultará contratado: ofertas iniguais ou similares, as ofertas presentan percentaxes exactas de baixa, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc., os licitadores retribúen as súas propostas, o licitador proposto como adjudicatario non acepta ou renuncia á adjudicación, etc.</i> NA CONTRATACIÓN MENOR SÓ APLICA NO CASO DE QUE SE RECIBAN OFERTAS DE VARIOS POSIBLES ADJUDICATARIOS*	2	1	2	<p>Especial análise das ofertas aparentemente altas ou atípicas ou das relacóns atípicas entre terceiros.</p> <p>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.</p> <p>Confirmar a ausencia de influencia dun licitador sobre outros.</p>	3	3	1	1	1				1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00

6.1.4 VALORACIÓN DA EXPOSIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS - CONVENIOS

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)
CV.1	Non suxección normativa	Subscrição de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	2,50	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.	3,40	1,00	1,00
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 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
CV.4	Incumprimento das obligas de información, comunicación e publicidade	Non se cumple co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	1,00	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 financiadas.	2,67	1,00	1,00
		RBT/RNT/RRT	2,51	1,00	1,00



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.

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)	
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos.	2	1	2	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación.	4	4	1	1	1	1				1	1	1	
	Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, senón dun contrato, sendo de aplicación á lexislación de contratos do sector público.																	
	Subscrição de convenios con entidades privadas.																	
CV.1.2	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.				Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.										1	1	1	
	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia.				Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico e o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a xustificación de acudir á vía do convenio e non a outras vías de contratación, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.													
	A existencia de convenios con outras entidades, tanto públicas como privadas, que implica cesión de titularidade de competencias, o que podería implicar diferentes riscos ademais dun incumprimento legal.																	
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,50						RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	
CV.1.2 NON APlica: A FUNDACION NON TEN CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS																		



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
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.

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)										
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscreve o convenio non ten competencia para iso.</i>	4	1	4	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	4	1	1	1					1	1	1										
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrpción do convenio, entre outros.																						
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>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 sostíbelas, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei.	3	4	1	1	1					1	1	1										
					Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a súa sostibilidade financeira.																						
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscríbese prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que estableza a normativa aplicable así como as autorizacións previas que procedan en cada caso, tendo en conta as especialidades a este respecto introducidas polo Real Decreto-Lei 36/2020.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais preceptivos para a subscrpción do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.	3	3	1	1	1					1	1	1										
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se 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.</i>	3	1	3	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	3	3	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. <i>O convenio extinguíuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se produciría a liquidación dos compromisos financeiros acegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de abiar.</i>	4	1	4	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	3	4	1	1	1					1	1	1										
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,40							RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,00														

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descripción do risco
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o ejercicio 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.

Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	INDICADORES DE 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 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	Redución 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 existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poña dar lugar a conflitos de intereses.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio. Revisar e documentar a posible vinculación entre as partes mediante a revisión dos seus estatutos ou actos de constitución, a información obtida de bases de datos externas e independentes.	3	4	1	1	1					1	1	1		
CV.3.2	Convenios recorrentes. Existencia de convenios que se repiten coas mesmas entidades cando inclúen compromisos financeiros sen que esté claramente xustificado, en especial se se trata de entidades privadas.	3	1	3	Declaración de ausencia de conflicto de intereses das partes asinantes do convenio. Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	3	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
CV.4	Incumprimento das obligas de información, comunicación e publicidade	Non se cumple co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.

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 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 (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)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, desde as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos financeiros asumidos, gastos e pagos realizados e a publicidade. Adquire especial importancia garantir unha adecuada pista de auditoría no caso de convenios con entidades colaboradoras de subvencións.	2	1	2	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución. Lista de comprobación da documentación requerida para garantir a pista de auditoría.	3	4	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. Non se cumple a obriga de conservación de documentos prevista no artigo 132 do Regulamento (UE, Euratom)1046/2018 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas 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.	3	1	3	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumplir coa obriga de conservar os documentos nos prazos e formatos sinalados no artigo 132 do Regulamento Financeiro (5 anos a partir da operación, 3 anos se o financiamento non supera os 60.000 euros) prevista no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021.	3	4	1	1	1				1	1	1	
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.	3	1	3	Verificar o compromiso expreso 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.	3	4	1	1	1					1	1	1
			RISCO BRUTO TOTAL (RBt)	2,67					RISCO NETO TOTAL (RNt)	1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)	1,00	

