

PROPOSTA DE APROBACIÓN DO PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARIA XERAL PARA O DEPORTE

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

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

En base a isto, a Secretaría Xeral para o Deporte adscrita á Vicepresidencia Primeira e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes asume e comparte o compromiso institucional coa integridade institucional, no entendemento de que se trata dun compromiso que vai máis alá do simple cumprimento da normas xurídicas ao referirse ás normas, aos principios éticos e morais e aos valores de integridade, honestidade e obxectividade que deben presidir a súa actuación.

Así, no marco deste compromiso coa integridade institucional, este centro directivo adhírese ás medidas postas en marcha na Xunta de Galicia consistentes nun completo programa de medidas de reforzo do marco da



integridade institucional que implica tamén a implantación na organización dunha cultura de prevención fronte aos posibles incumprimentos, o impulso dos mecanismos que a fagan efectiva, con especial atención a aqueles feitos que poidan supoñer actos contrarios á integridade, e que se concretan na elaboración do seu plan específico de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude.

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

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

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



uso e manexo dos recursos públicos; observar a transparencia na xestión dos asuntos públicos e respectar o resto das pautas básicas de actuación desenvolvidas no devandito código.

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

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

Así, de acordo con todo o anterior,

PROPOÑO:

Que se aprobe o plan específico deste centro directivo para que se integre no plan de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude da consellería de adscrición.

(asinado dixitalmente á marxe do documento)





PLAN DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA SECRETARÍA XERAL PARA O DEPORTE



ÍNDICE

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



5.3	Comunicación e difusión.....	18
6	PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA.....	19
6.1	Medidas do ciclo da fraude.....	19
6.2	Declaración de cumprimento dos órganos responsables.....	19
6.3	Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	20
6.4	Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización.....	20
6.5	Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses.....	20
6.6	Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR.....	21
6.7	Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión.....	21
6.8	Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR.....	21
7	RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS.....	21
7.1	Anexo A.....	21



1 INTRODUCCIÓN

O presente documento define os mecanismos que a Secretaría Xeral para o Deporte (en diante, o centro directivo) ten previsto implantar como o seu Plan específico de prevención riscos de xestión e medidas antifraude.

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

Ámbito de aplicación

Os mecanismos e as medidas que se detallan neste plan son de aplicación á totalidade da actividade realizada por este centro directivo, calquera que sexa a súa forma de financiamento, incluídas as obrigas vinculadas á xestión das actuacións que son financiadas cos Fondos do instrumento de recuperación Next Generation EU aprobado polo Consello de Europa o 21 de xullo de 2020 e, particularmente polo Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR) desenvolvido mediante o Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR) aprobado polo Consello de Ministros o 27 de abril de 2021 e ratificado pola Comisión Europea o 16 de xuño de 2021.

As particularidades en materia de integridade para os fondos MRR concréntanse no apartado 6 deste plan.

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

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

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

Definicións

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



2 CARACTERIZACIÓN E DIAGNOSE DE SITUACIÓN

2.1 Misión, visión e valores

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

A Secretaría Xeral para o Deporte, tal e como establece o Decreto 117/2022, do 23 de xuño, polo que se establece a estrutura orgánica da Vicepresidencia Segunda e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes, configúrase como o órgano superior da Administración xeral da Comunidade Autónoma de Galicia que ten como misión a elaboración, proposta e execución da política do Goberno galego en materia de deportes.

E, na actualidade, de acordo co Decreto 79/2023, de 22 de xuño, polo que se fixa a estrutura orgánica das vicepresidencias e das consellerías da Xunta de Galicia é un órgano dependente da Vicepresidencia Primeira e Consellería de Presidencia, Xustiza e Deportes.

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

A Secretaría Xeral Para o Deporte ten como competencias e funcións principais as seguintes:

- a) O deseño, programación, desenvolvemento e execución da política deportiva de Galicia.
- b) A promoción e difusión da actividade física e do deporte, con especial atención á promoción da igualdade entre homes e mulleres, actuando, no seu caso, en colaboración con outras administracións e entidades públicas e privadas.
- c) O apoio e promoción das asociacións deportivas, sempre que o seu ámbito de actuación non exceda o propio da Comunidade Autónoma.
- d) O estudo e planificación das liñas de actuación no ámbito das infraestruturas deportivas.



- e) A promoción e execución de infraestruturas de titularidade municipal mediante convenios de colaboración coas administracións locais. A colaboración coas administracións locais e coas entidades deportivas a través de axudas e subvencións nos ámbitos das infraestruturas e da adquisición de equipos.
- f) En relación cos centros, tanto propios como dependentes doutras entidades, corresponderalle coordinar e supervisar o seu funcionamento e prestarlles a asistencia técnica necesaria para o correcto desenvolvemento da súa actividade.
- g) A xestión das prestacións e programas en materias propias da Secretaría Xeral, así como a realización de todas aquelas accións encamiñadas á mellora da actividade física e deportiva e da infraestrutura deportiva galega.
- h) A promoción e difusión do deporte galego nos ámbitos supra autonómicos.

2.2 Organización e funcionamento

2.2.1 Organización

Para o desenvolvemento das súas funcións, a Secretaría Xeral para o Deporte estruturase nas seguintes unidades administrativas:

1. Subdirección Xeral de Xestión Deportiva.
 - 1.1. Servicio de xestión Económica.
2. Subdirección Xeral de Plans e Programas.
 - 2.1. Servicio de Programación Deportiva e de Deporte en Idade Escolar.
 - 2.2. Servicio de Fomento e Xestión Deportiva.
3. Servicio Xurídico-Deportivo.

A Secretaría Xeral para o Deporte tamén conta coa Escola Galega do Deporte, a que lle corresponderá a formación deportiva no ámbito da Comunidade Autónoma, así como as funcións propias de centro de documentación, investigación, estudio e documentación deportiva, sen prexuízo das atribucións que correspondan á consellería competente en materia de educación e as restantes funcións atribuídas a este órgano por la Lei 3/2012, de 2 de abril, do deporte de Galicia.

2.2.2 Recursos humanos

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



POSTOS TOTAIS	POSTOS OCUPADOS	POSTOS VACANTES
96 (inclúe servizos periféricos)*	74	22

Non obstante, existen 22 postos vacantes que no momento desta revisión se atopan cubertos de forma temporal.

2.2.3 Recursos económicos

Segundo consta na Lei 6/2022, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2023, este centro directivo conta coa dotación orzamentaria para a execución de gastos que se detalla a continuación:

CAPÍTULO	ORZAMENTO (euros)
Capítulo 1	4.052.851
Capítulo 2	5.134.648
Capítulo 4	14.321.041
Capítulo 6	13.365.926
Capítulo 7	7.197.167
TOTAL	44.071.633

2.2.4 Marco normativo

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

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

- Lei 3/2012, de 2 de abril, do deporte de Galicia.
- Decreto 120/2013, de 24 de xullo, polo que se aproba o Regulamento do Comité Galego de Xustiza Deportiva.
- Decreto 85/2014, de 3 de xullo, polo que se aproba o regulamento do Rexistro de Entidades Deportivas de Galicia.
- Orde do 18 de xullo de 2017 pola que se autoriza a apertura e o funcionamento do centro público Escola Galega do Deporte, de Pontevedra, para impartir o bloque común das actividades de formación deportiva.
- Orde do 21 de febreiro de 2018 pola que se autoriza o bloque común das actividades de formación deportiva, na modalidade a distancia, no centro público Escola Galega do Deporte, de Pontevedra.



- Decreto 63/2018, de 31 de maio, polo que se regula a composición e funcionamento da Comisión Galega de Control da Violencia e o procedemento sancionador na materia.
- Decreto 16/2018, de 15 de febreiro, polo que se establecen as bases e os criterios para a elaboración dos regulamentos electorais que deben rexer a realización dos procesos electorais nas federacións deportivas galegas.
- Decreto 78/2018, do 26 de xullo, polo que se regula a composición e o funcionamento da Comisión Galega de Prevención e Represión da Dopaxe.
- Decreto 9/2020, do 23 de xaneiro, polo que se modifica o Decreto 78/2018, do 26 de xullo, polo que se regula a composición e o funcionamento da Comisión Galega de Prevención e Represión da Dopaxe.
- Decreto 165/2020, do 17 de setembro, polo que se regula o deporte de alto nivel, de alto rendemento e de rendemento deportivo de base de Galicia.
- Decreto 171/2021, de 23 de decembro, polo que se modifica o Decreto 16/2018, de 15 de febreiro, polo que se establecen as bases e os criterios para a elaboración dos regulamentos electorais que deben rexer a realización dos procesos electorais
- Orde de 23 de xuño de 2021 pola que se establecen os criterios técnico-deportivos para a obtención das condicións de persoa deportista de alto nivel, alto rendemento deportivo rendemento deportivo de base, e os criterios deportivos para o recoñecemento dos núcleos de adestramento deportivo especializado.
- Decreto 52/2022, do 28 de abril, polo que se crea e regula o Rexistro de Instalacións Deportivas 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, este centro directivo asume as seguintes previsións particulares respecto do "ciclo antifraude", que se concretan en medidas de prevención, detección, corrección e persecución, nos termos que se indican a continuación.

2.3.1 Medidas de prevención

- a) Adóptase a declaración institucional de integridade e compromiso ético coa sinatura do compromiso ético por parte da persoa titular do centro directivo.
- b) Incorporarase nos plans que se elaboren neste centro directivo unha declaración sobre a integridade no marco sectorial concreto do plan.
- c) Divulgarase a cultura da integridade entre o persoal e os cargos e postos directivos.
- e) Fomentarase a participación do persoal directivo e do restante persoal do centro directivo nas actividades formativas relativas á integridade.



- f) Asúmense os protocolos relativos ás declaracións de ausencia de conflitos de intereses e aos supostos de comunicación ou detección dun conflito previstos no plan xeral.
- g) Realízase unha identificación e avaliación dos riscos de xestión tomando como base o catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas (ou controis) redutoras ou atenuantes recomendadas no plan xeral.
- h) Asíumese o catálogo de bandeiras vermellas incluídas no plan xeral.
- i) Difúndirase a existencia da caixa de correo de integridade, para que o persoal empregado público do centro directivo poida consultar interpretacións e concrecións sobre o sistema de integridade institucional. Esta canle artículase a través do enderezo electrónico integridade@xunta.gal e non debe confundirse coa *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia habilitada para comunicar información sobre os supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional.

2.3.2 Medidas de detección

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

Difúndirase a existencia da *Canle de denuncias* da Xunta de Galicia, como a vía preferente para comunicar a información relativa aos supostos incumprimentos do sistema de integridade institucional, que está dispoñible na seguinte ligazón:
<https://transparencia.xunta.gal/canle-de-denuncias>

<https://transparencia.xunta.gal/canle-de-denuncias>

- b) Avaliación expresa dos riscos de xestión que lle son de aplicación, atendendo ás circunstancias e a actividade concreta que se realiza, que se incorpora como anexo/s a este plan.
- c) Promoverase a inclusión nas bases de subvencións e nos pregos de cláusulas administrativas de contratación de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de risco.

2.3.3 Medidas de corrección

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

2.3.4 Medidas de persecución



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

2.4 Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

Sen prexuízo das funcións e responsabilidades previstas no plan xeral, concrétnanse a continuación as previsións relativas a este centro directivo.

2.4.1 O centro directivo

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

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

2.4.2 A responsabilidade en materia de integridade e prevención de riscos

A responsabilidade en materia de prevención de riscos de xestión corresponde ao órgano ou á unidade responsable de integridade e prevención de riscos da consellería ou, se é o caso, ao comité de integridade da consellería.

Non obstante, segundo as previsións do PXMA, désignase como persoa de apoio no ámbito concreto deste centro directivo á persoa titular da **Subdirección Xeral de Plans e Programas**.

3 COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

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



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

3.1.1 A manifestación expresa das persoas responsables públicas

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

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

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

3.1.2 As referencias á integridade na planificación estratéxica

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

3.1.3 A difusión e a formación en materia de integridade institucional

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

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



3.2 Medidas relativas ao sistema de prevención dos conflitos de intereses

Mediante a aprobación deste plan asúmense como propias as previsións do plan xeral relativas ao réxime de conflitos de intereses, tanto para as persoas que ocupan os altos cargos como para o restante persoal do centro directivo, así como as previsións procedimentais e os modelos de declaracións relativas ás situacións de conflitos de intereses do dito plan.

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

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

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

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

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

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

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



fiscal que desvirtúe o obxecto ou a finalidade da lexislación aplicable ao imposto sobre sociedades.

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

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

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

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

3.4 Formación e compromiso coa competencia profesional das persoas empregadas públicos

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

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

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

4 IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DOS RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

4.1 Análise de riscos e medidas antifraude

Este centro directivo realizou unha análise de riscos específica para a súa actividade propia, de acordo co indicado no plan xeral.

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



4.1.1 Identificación, análise e avaliación de riscos

Identificación e análise dos riscos

Nun primeiro momento definíronse as competencias e as funcións do centro directivo e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para executalas. Dentro destas funcións, as mais relevantes son as relativas a xestión de subvencións, convenios, o rexistro de entidades deportivas, o desenvolvemento de auditorías financeiras e operativas ou de xestión das federacións deportivas galegas, con especial referencia ao control das funcións públicas delegadas exercidas por aquelas, e o recoñecemento da condición de alto nivel, alto rendemento e rendemento deportivo de base, e dos núcleos de adestramento deportivo especializado, entre outras.

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

A identificación e posterior análise e avaliación de riscos efectuada céntrase nas liñas de actuación principais ou máis relevantes do centro directivo.

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Con todo, este plan acouta a análise aos riscos máis relevantes ou que pola súa natureza puidesen ter maior impacto no centro directivo, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto serán baixos.

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

Riscos avaliados

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

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

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

Metodoloxía para a avaliación do risco

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

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



3. Valoración do risco residual (RR)

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

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

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

O resultado da avaliación aparece rexistrado no anexo A.

FASE 1: avaliación do risco bruto

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

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

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

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



Impacto (I)		
Valor	Grao	Descrición
4	grave	O custo para a organización de que o risco se materializase sería grave, tanto dende un punto de vista económico, como de reputación (por exemplo, percepción negativa nos medios de comunicación ou derivar nunha investigación oficial das partes interesadas) ou de xestión (por exemplo, poría en perigo a consecución dun obxectivo estratéxico).

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

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

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

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

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

FASE 2: avaliación do risco neto

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

Efecto redutor das medidas atenuantes



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

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

$$RN = IN \times PN$$

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

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

Fase 3: avaliación do risco residual

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

Agora ben, co obxectivo de acadar en todos os riscos analizados un nivel de risco aceptable, nos casos en que o resultado do risco neto resulta significativo ou grave, cómpre avanzar á seguinte fase de valoración: a avaliación do risco residual.

Polo tanto, nos casos en que así proceda para lograr a devandita redución ata un nivel de risco residual aceptable, deséñase un Plan de acción no que se incorporan novas medidas redutoras e o seu prazo de aplicación que, se é o caso, se indican no anexo A.

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

Redución do impacto ou da probabilidade do risco	
Valor	Descrición



1	Redución discreta
2	Redución moderada
3	Redución considerable
4	Redución significativa

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

$$RR = IR \times PR$$

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

Os resultados da avaliación completa inclúense no anexo A.

4.1.2 Mecanismos de detección a través de "bandeiras vermellas"

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

5 SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

5.1 Seguimento, supervisión e avaliación

Este centro directivo realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos.

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

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

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



		implantación efectiva das novas medidas redutoras previstas no plan de acción
--	--	---

Con independencia do anterior, revisarase tamén a avaliación de riscos cando se teña comunicado a existencia dunha fraude ou cando se produzan cambios significativos no centro directivo (modificacións normativas ou organizativas con impacto na análise de riscos).

5.2 Actualización e revisión

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

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

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

5.3 Comunicación e difusión

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

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

6 PARTICULARIDADES EN MATERIA DE INTEGRIDADE PARA A XESTIÓN DOS FONDOS DO MECANISMO DE RECUPERACIÓN E RESILIENCIA

Este centro directivo ten asignada a xestión dos seguintes proxectos financiados con cargo aos fondos do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR):

CÓDIGO	DESCRICIÓN	INICIAL 2023 (euros)
--------	------------	----------------------



202300027	Plan Social do Sector Deportivo	426.754 euros
-----------	---------------------------------	---------------

Para a xestión dos ditos proxectos o centro directivo asume as previsións sinaladas ao respecto no plan xeral, e en particular no seu anexo III.

6.1 Medidas do ciclo da fraude

En particular, asúmense os seguintes compromisos:

a) Medidas de corrección

A detección de posible fraude, ou a súa sospeita fundada, implicará a inmediata suspensión do procedemento, a notificación de tal circunstancia no máis breve prazo posible ás autoridades interesadas e aos organismos implicados na realización das actuacións e a revisión de todos aqueles proxectos que puidesen estar expostos á posible fraude.

En particular, no caso dun eventual incidente de fraude, o centro directivo deberá avaliar a incidencia e a cualificación da fraude como sistémico ou puntual e, se é o caso, retirar os proxectos ou a parte dos proxectos afectados pola fraude e financiados ou a financiar polo Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).

b) Medidas de persecución

O máis axiña posible comunicaranse, se fose o caso, os feitos punibles ás autoridades públicas competentes (Servizo Nacional de Coordinación Antifraude – SNCA-) e para a súa valoración e eventual comunicación á Oficina Europea de Loita contra a Fraude.

Ademais das medidas previstas no plan xeral, iniciarase unha información reservada para depurar responsabilidades ou, se é o caso, incoar un expediente disciplinario e denunciaranse os feitos ante a fiscalía e os tribunais competentes, nos casos oportunos.

6.2 Declaración de cumprimento dos órganos responsables

Para facer constar o cumprimento dos principios aplicables á xestión dos fondos do MRR, a garantía do sistema de control da xestión, a utilización dos fondos para os fins previstos e a incorporación de información completa, exacta e fiable ao informe de xestión, os órganos responsables formalizarán a seguinte declaración:

<<En fecha XXXXXX, este Centro manifiesta que los fondos se han utilizado para los fines previstos y se han gestionado de conformidad con todas las normas que resultan de aplicación, en particular las normas relativas a la prevención de conflictos de intereses, del fraude, de la corrupción y de la doble financiación procedente del Mecanismo y de otros programas de la Unión y de conformidad con el principio de



buena gestión financiera. Asimismo, manifiesta la veracidad de la información contenida en el informe en relación con el cumplimiento de hitos y objetivos, y confirma que no se han revocado medidas relacionadas con hitos y objetivos anteriormente cumplidos satisfactoriamente, atendiendo a lo establecido en el apartado 3 del artículo 24 del Reglamento (UE) 241/2021 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.>>

6.3 Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización

Tendo en conta que os fondos do PRTR serán principalmente xestionados mediante o recurso á actividade de fomento a través de axudas e subvencións e a través da realización de investimentos mediante a contratación de obras e servizos, os riscos sobre os que cómpre facer maior fincapé son precisamente os que poidan acontecer nestas dúas áreas.

A avaliación do risco de dobre financiamento nos expedientes de subvencións ou contratación que se financian con fondos europeos realízase nas memorias xustificativas de gasto de cada expediente e por medio dos informes da Dirección Xeral de Política de Cohesión e Fondos Europeos, ou no momento da fiscalización polas intervencións delegadas.

Dado que neste plan específico se teñen valorado os riscos recollidos no plan xeral, a obriga de avaliar os riscos recollida no artigo 6.4 da Orde HFP 1030/2021 do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2021) poderase dar por cumprida mediante unha remisión expresa a este plan específico no expediente correspondente.

6.4 Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización

Asúmese o catálogo de riscos xerais e medidas redutoras ou atenuantes recollido no plan xeral, incluídos os riscos e as medidas que afectan especificamente á xestión de fondos MRR.

6.5 Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de intereses

Asúmense, ademais das premisas recollidas no plan xeral, as previsións específicas relativas ao conflito de intereses do seu anexo III, que resultan de aplicación á xestión de fondos do MRR.



6.6 Formación específica nos centros directivos que xestionen fondos PRTR

Este centro directivo poderá solicitarlle á Dirección Xeral de Simplificación Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, particularmente destinada ao persoal que xestione os procesos e as actividades vinculadas á execución dos fondos do PRTR.

6.7 Test de autoavaliación do risco nos procedementos de xestión

Co obxecto de avaliar se os procedementos incorporan e están a aplicar os principios de obrigado cumprimento, cómpre realizar o “Test de autoavaliación e risco” previsto no Anexo II da Orde HFP 1030/2021, que se estrutura en dous bloques:

1. Test de aspectos esenciais da xestión
2. Test de aspectos críticos:
 - a. Control da xestión
 - b. Fitos e obxectivos
 - c. Danos ambientais
 - d. Conflito de intereses, prevención da fraude e corrupción
 - e. Compatibilidade do réxime de axudas do Estado e evitar dobre financiamento.

Como resultado final, a partir das respostas dos cuestionarios, o procedemento de autoavaliación conclúe coa “cuantificación do risco”, na que é preciso acadar un nivel baixo. En caso contrario, adoptaranse medidas orientadas á mellora da xestión.

Este exercicio de autoavaliación realizarase de xeito recorrente, polo menos unha vez ao ano.

6.8 Avaliación de riscos específicos na xestión de fondos MRR

Os riscos específicos que afectan aos expedientes xestionados por este centro directivo con cargo aos fondos do MRR, avaliáronse de forma conxunta co resto dos fondos que financian a súa actividade (agás os fondos europeos de cohesión) e recóllese no anexo A.



7 RESULTADO DA IDENTIFICACIÓN E DA AVALIACIÓN DOS RISCOS

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

7.1 Anexo



1: VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – SUBVENCIONS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
S.1	Non suxeición normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	3,00	2,00	2,00
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 aquelas para os que foron concedidos	1,75	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	3,33	1,33	1,33
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	3,67	1,33	1,33
S.6	Sobrefinanciamento	Incumprimento da prohibición de dobre financiamento ou de superar o custo da actividade subvencionada	3,13	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	3,33	2,33	2,33
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	3,00	2,00	2,00
S.9	Perda da pista de auditoría	No se garante a conservación de toda a documentación e dos rexistros contables para dispor dunha pista de auditoría suficiente	3,20	1,20	1,20
S.10	Incumprimento do réxime de axudas do Estado	As subvencións concedidas poden constituír axudas de Estado, pero non se realizou unha análise previa da súa categoría e/ou non se cumpriron as disposicións de aplicación a este tipo de axudas	2,50	1,50	1,50
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade	2,50	1,50	1,50
RBT/RNT/RRT			3,22	1,47	1,47



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.1	Non suxección normativa	Concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións

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)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
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	1	1	2	1	2					2	1	2	
3	1	3	Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do solicitante de someterse aos controis dos organismos competentes e que identifican os devanditos organismos de control	1	1	2	1	2					2	1	2	
RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		2,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.2	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)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
5.2.1	Influencia deliberada na valoración e selección dos beneficiarios <i>As persoas que integran o comité de valoración, as expertas avaliadoras ou as responsables da concesión inflúen deliberadamente na valoración das persoas solicitantes para favorecer a algunha delas.</i>	3	2	6	Declaración de ausencia de conflitos de intereses de tódolos membros das comisións de valoración Verificar a existencia dunha política en materia de conflito de intereses código de conduta, firma de Declaracións de Ausencia de Conflito de Intereses (DACI), verificación do contido das DACI coa información procedente doutras fontes (ABACINÉ, bases de datos, información interna, fontes de datos abertas ou medios de comunicación), cando cumpre, e descrición detallada de procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses Regulación nas bases reguladoras do procedemento en caso de detección de conflito de intereses Comisións de valoración con presenza non exclusiva de persoas dependentes do órgano concedente Exclusión da participación nas comisións de valoración para as persoas coa condición de alto cargo.	2	1	1	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	Descrición do risco
S.3	Desviación do obxecto da subvención	Aplicación dos fondos a Finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.3.1	Os beneficiarios non destinaron os fondos á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención <i>Os fondos concedidos destínanse a unha finalidade diferente á recollida nas bases reguladoras e/ou na convocatoria, ou non foron executados.</i>	2	2	4	Comprobacións sobre o terreo Constancia no expediente de documentación acreditativa da execución das actividades subvencionadas (Fotos, cartais, informes, máis, triplicados, materiais, gravacións, documentación, etc.) Verificar que as bases reguladoras ou as convocatorias esixen o compromiso do beneficiario de conservar a documentación por un tempo determinado Control da correcta realización da actuacións obxecto da axuda e a veracidade dos valores dos indicadores, fitos e obxectivos efectivamente alcanzados	1	1	1	1	1					1	1	1
S.3.2	As bases reguladoras ou convocatoria non mencionan o compoñente e a reforma e investimento nin os fitos e obxectivos a cumprir <i>As bases reguladoras e/ou convocatoria non contellen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incidirán as subvencións que se conceden nin explicitan a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fitos ou obxectivos a cuxo cumprimento contribuirán, nin identifican os indicadores suxeitos a seguimento.</i>	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria contelen unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incidirán as subvencións que se conceden Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen a coherencia cos obxectivos perseguidos en cada reforma ou investimento, identificando os fitos e obxectivos a cuxo cumprimento contribúen e identifican os indicadores suxeitos a seguimento.	1	1	1	1	1					1	1	1
S.3.3	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de "non causar un dano significativo". <i>As bases reguladoras non recollen expresamente a obriga de non causar un dano significativo de que ningunha das medidas incluídas no PRTR poidan causar un prexuízo significativo a</i>	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria recollen expresamente a obriga de non causar un dano significativo	1	1	1	1	1					1	1	1
S.3.4	As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR <i>As bases reguladoras non inclúen unha análise de como as subvencións reguladas nas mesmas permiten garantir o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR.</i>	1	1	1	Verificar que as bases reguladoras ou a convocatoria inclúan unha referencia ao cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		1,75			RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00	

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición 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)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.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	3	6	Publicación das convocatorias de subvencións que cada centro xestor prevé realizar ao longo do exercicio Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica	1	1	1	2	2					1	2	2
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>	2	1	2	Verificación das especificacións por oficinas de supervisión, intervencións delegadas, ou entidades especializadas Declaración de ausencia de conflitos de intereses do persoal que participa na elaboración das bases reguladoras e convocatorias	1	1	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>	2	1	2	Uso xeneralizado de sistemas de administración electrónica que permitan verificar que o documento valorado é o presentado, como Revel. Existencia dun alto grao de discreción ao persoal que participa no deseño do procedemento para evitar filtracións a persoas ailleas que se interesan por conseguir información moi específica	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,33			RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,33	



RISCO	
Ref. do risco	Denominación do risco
S.5	Falsidade documental

Conceder axudas ou subvencións sobre unha base documental que faxes as condicións esixidas para obter a condición de beneficiario ou ocultar aquelas que impedirían a concesión ao seu favor, así como pagar os importes concedidos en base a documentación xustificativa adulterada, ficticia ou simulada

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN			RISCO RESIDUAL (RR)						
Ref. indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.5.1	Falseamento na información presentada <i>Os solicitantes das axudas presentan documentación falseada que se terá en conta no procedemento (declaracións, compromisos, información financeira, etc).</i>	2	1	2	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de que as bases reguladoras e/ou nas convocatorias prevén a verificación a través de interoperabilidade Declaración responsable conforme non variaron as circunstancias que constan na inscrición do licitador no rexistro correspondente	2	1	1	1	1					1	1	1		
S.5.2	Ocultación de información con obriga de remitir á administración <i>Os solicitantes non presentan información á que estarían obrigados en virtude da normativa vixente.</i>	3	1	3	Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís Lista de comprobación da documentación do proceso de solicitude	1	1	2	1	2					2	1	2		
S.5.3	Presentación de facturas duplicadas, falsas ou infladas <i>Na fase de xustificación, os beneficiarios presentan facturas que non corresponden a unha adquisición de bens ou a unha prestación de servizos real ou que non se axusta aos termos da facturación, ou inclúen datos ou parámetros de cálculo ficticios, inexactos ou simulados.</i> <i>Tal e como establecen as medidas de autilización das subvencións financeiras con fondos europeos previstas no capítulo V do Real Decreto- Lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urgentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRTR, dentro do contido da conta xustificativa as bases reguladoras poderán eximir da obriga de presentar aquelas facturas que teñan un importe inferior a 3.000 euros (art. 62.b).</i>	3	2	6	Comprobación mediante cruces de BD Inspeccións sobre o terreo Verificacións de documento/s electrónico/s Verificación da realización do pagamento dos gastos xustificativos 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 Lista de comprobación e controis da documentación xustificativa dos investimentos subvencionables e da Control de facturas para detectar falsificacións ou duplicidades Verificar que os documentos xustificativos corresponden ao período no que deben de realizarse as actividades obxecto da subvención Verificación das probas achegadas polo beneficiario da execución das actividades do proxecto como, por exemplo, prezo final de bens e servizos, rexistros de asistencia ou sistemas de rexistro do tempo de traballo, a condición de que sexa posible e cando este risco avalese como significativo ou probable Verificación dos prezos dos bens e servizos cos indicados no orzamento (tendo en conta a singularidade establecida no artigo 63.d do RD-L 36/2020 respecto a que, nos supostos en que as solicitudes deban ir acompañadas de memorias económicas, flexibilizaranse os compromisos plasmados nas mesmas, no sentido de que se permitan compensacións entre os conceptos orzados sempre que se dirixan a alcanzar o fin da subvención) e cos prezos normais de mercado, no seu caso Verificar o mantemento dun sistema de contabilización claro ou separado, ben con códigos de contas separadas ou ben con clara unha identificación dos gastos xustificativos Verificar a coherencia entre a data de xustificación da subvención e a xustificación de cara ao MRR	2	1	1	1	1	1						1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBT)		3,67					RISCO NETO TOTAL (RNT)		1,33					RISCO RESIDUAL TOTAL (RRT)		1,33	



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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.7.1	Insuficiente difusión das bases reguladoras e/ou da convocatoria <i>A publicación das bases reguladoras e/ou a convocatoria non se realiza coa publicidade e transparencia que garantan a súa máxima difusión segundo os medios obrigatorios establecidos na normativa de subvencións (art. 9 LSG) 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 (BDNS) o texto da convocatoria e a información requirida para o posterior traslado ao diario oficial correspondente do extracto da convocatoria para a súa publicación; art. 14.1 LSG as bases serán obxecto de publicación no Diario Oficial de Galicia e na páxina web do órgano concedente). Tal e como establecen as medidas de autilización das subvencións financiadas con fondos europeos previstas no capítulo V da Real Decreto-lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do PRTX, as bases reguladoras poderán incorporarse a convocatoria das mesmas (art. 61).</i>	3	1	3	Verificar a publicación das bases reguladoras e da convocatoria de forma que se garante a máxima difusión Verificar o cumprimento dos artigos 9.3 e 18 da LGS e 14 da LSG referidos aos deberes de publicación e información	1	1	2	1	2					2	1	2
S.7.2	Falta de claridade na definición dos requisitos que han de cumprir os beneficiarios ou destinatarios das axudas <i>Os requisitos non quedan claros nas bases reguladoras e/ou na convocatoria ou están suxeitos a interpretación que pode inhibir a participación de potenciais beneficiarios.</i>	3	1	3	Verificar que os requisitos esixidos para obter a condición de beneficiario se incluíron de forma clara nas bases reguladoras e convocatorias	1	1	2	1	2					2	1	2
S.7.3	Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e/ou convocatoria para a presentación de solicitudes <i>Revélase algunha solicitude por fóra de prazo, cando realmente foi presentada en tempo, ou ben acéptanse solicitudes presentadas fóra de prazo.</i>	4	1	4	Listaxe de comprobación dos prazos establecidos para garantir a regularidade da tramitación Verificar a presentación das solicitudes dentro do prazo establecido	1	1	3	1	3					3	1	3
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,33					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,33

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
5.8	Trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se garante un procedemento obxectivo de selección de beneficiarios, o que limita o seu acceso ás axudas e subvencións en termos de igualdade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
S.8.1	Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de beneficiarios <i>Non se definen parámetros obxectivos de valoración ou non se aplica uniformidade e homoxeneidade de criterio na selección de beneficiarios. Tal e como establece o artigo 62 da Real Decreto-lei 36/2020 ao referirse ás singularidades das subvencións no marco do PRTX, no caso de subvencións de concorrencia non competitiva financiadas con estes fondos poderanse ditar resolucións de concesión por orde de presentación de solicitudes unha vez realizadas as comprobacións de concorrencia da situación ou actuación subvencionable e o cumprimento do resto de requisitos esixidos, ata o esgotamento do crédito orzamentario asignado na convocatoria, debendo de estar aprobadas as bases reguladoras destas subvencións, no caso da Administración Xeral do Estado, mediante orde ministerial.</i>	3	1	3	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 concorrencia non competitiva, comprobar que as situacións ou actuacións subvencionadas se verifican efectivamente nos solicitantes e que cumpren o resto de requisitos esixidos	1	1	2	1	2					2	1	2
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		3,00					RISCO NETO TOTAL (RNt)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		2,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
S.11	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre o estipulado na normativa nacional ou europea respecto das obrigas de información e publicidade

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)					
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)		
S.11.1	<p>Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas</p> <p><i>Incumprimento dos deberes de información e comunicación contidos nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) 2021/241, do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>	3	1	3	<p>Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento</p> <p>Lista de comprobación de requisitos de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verificar que as bases reguladoras/convocatoria conteñan unha referencia á incorporación da actuación no PRTR, con indicación do compoñente e da reforma ou investimento na que se incidirán as subvencións que se concedan - Verificar que as convocatorias que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu cabezal como no seu corpo de desenvolvemento, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiada pola Unión Europea - NextGenerationEU» - Verificar que se incluíu na convocatoria que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuado que diga (traducida ás linguas locais cando cumpra) "Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible no link https://planderecuperacion.gob.es/identidade-visual, así como supervisar que os perceptores de fondos farán mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público 	1		2	1	2							2	1	2
S.11.2	<p>Incumprimento do deber de identificación do receptor final dos fondos nunha base de datos única</p> <p><i>Incumprimento do deber de identificación de beneficiarios, contratistas e subcontratistas previsto no artigo 22.2.d) do Regulamento UE n.º 241/2021 e no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i></p>	2	1	2	<p>Verificar que se realiza a identificación dos beneficiarios das axudas, sexan persoas físicas ou xurídicas, nos termos previstos no artigo 8 da Orde HPP/1030/2021, do 29 de setembro, e que dita documentación remítuse de acordo con o procedemento recollido no artigo 8.3 da citada orde</p>	1		1	1	1					1	1	1		
				RISCO BRUTO TOTAL (RB)						1,50							RISCO RESIDUAL TOTAL (RR)	1,50	



2. VALORACIÓN DA EXPOSICIÓN A RISCOS ESPECÍFICOS – CONVENIOS

RISCOS			RESULTADO DA VALORACIÓN		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco	RISCO BRUTO TOTAL (Rbt)	RISCO NETO TOTAL (Rnt)	RISCO RESIDUAL TOTAL (Rrt)
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluindo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.	2,67	1,00	1,00
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.	2,40	1,00	1,00
CV.3	Conflitos de intereses	Incorrer en parcialidade e subxectividade derivada de situacións nas que os principios de obxectividade e neutralidade que han de rexer o exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.	2,00	1,00	1,00
CV.4	Incumprimento das obrigas de información, comunicación e publicidade	Non se cumpre co estipulado na normativa nacional ou europea respecto ás obrigas de información e publicidade.	2,00	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 actuacións financiadas.	2,00	1,00	1,00
RBT/RNT/RRT-			2,21	1,00	1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.1	Non suxeición normativa	Subscrición de convenios excluíndo ou modulando a aplicación da normativa de convenios.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.1.1	O contido do convenio son prestacións propias dos contratos. <i>Existencia de convenios cuxo contido son prestacións que non son propias deste instrumento xurídico pola súa natureza, sendo dun contrato, sendo de aplicación a legislación de contratos do sector público.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. 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.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.1.2	Subscrición de convenios con entidades privadas. <i>A existencia de convenios con entidades privadas é un sinal dun risco potencial, tanto pola posibilidade de que se trate dun contrato encuberto como polo risco de que derive en exceso de financiamento, entre outros.</i>	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, así como da adecuación do contido do convenio e actuacións a realizar.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.1.3	O contido do convenio supón unha cesión da titularidade da competencia. <i>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.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. 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.	2	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB4)		2,67					RISCO NETO TOTAL (RN4)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR4)		1,00

RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio	Subscrición dun convenio incumprindo o procedemento legalmente establecido, ou determinados trámites ou requisitos legais.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES		RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.2.1	Falta de competencia legal. <i>O órgano que subscribe o convenio non ten competencia para iso.</i>	3	1	3	Revisión da memoria xustificativa do convenio, onde debe analizarse a súa necesidade e oportunidade, o seu impacto económico, o carácter non contractual da actividade e o cumprimento do previsto na lei. Informe do servizo xurídico con análise do obxecto da actividade a desenvolver e a competencia das entidades que fundamentan a subscrición do convenio, entre outros.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.2	As aportacións financeiras non son adecuadas. <i>As aportacións financeiras que se comprometen a realizar os aïnantes do convenio son superiores aos gastos derivados da execución do convenio, sen que exista xustificación, ou non son financeiramente sostibles, é dicir, as entidades non teñen capacidade para asumir ese financiamento.</i>	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 súa sostibilidade financeira.	1	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.3	Falta de trámites preceptivos. <i>O convenio subscribíuse prescindindo de trámites preceptivos, como poden ser os informes preceptivos que establece 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 subscrición do convenio adaptada ás especialidades dos convenios para a execución de proxectos financiados con cargo ao PRTR.	2	1	1	1	1					1	1	1
CV.2.4	Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios. <i>O convenio non se publicou no Diario Oficial de Galicia e/ou non se cumpriu coa obriga de remisión ao Consello de Contas establecida no artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, do Réxime Xurídico do Sector Público.</i>	2	1	2	Lista de comprobación onde se revise o cumprimento de todos os trámites legais relativos á publicidade e comunicación dos convenios.	1	1	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 extinguiuse sen que se realizaran as actuacións obxecto do convenio ou se producira a liquidación dos compromisos financeiros achegados polas partes, no caso de que procedera, por haber cantidades a reintegrar ou cantidades pendentes de aboar.</i>	2	1	2	Revisión, cando se extingue un convenio, do seu cumprimento ou das causas de incumprimento así como de que os compromisos financeiros asumidos foron correctamente liquidados.	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RB4)		2,40					RISCO NETO TOTAL (RN4)						RISCO RESIDUAL TOTAL (RR4)		1,00



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición 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 exercicio profesional están comprometidos por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera outro motivo, directo ou indirecto, de interese persoal.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.3.1	Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio. <i>Existencia dalgún tipo de vinculación entre as partes asinantes do convenio que poida dar lugar a conflitos de intereses.</i>	2	1	2	Declaración de ausencia de conflito 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. Dispoñer dunha política en materia de conflito de interese que inclúa unha declaración de ausencia de conflito de interese (DACI) por parte de todo o persoal, especialmente para os que participen na adopción ou sinatura de convenios e verificación do seu contido coa información procedente doutras fontes (ARACHNE, bases de datos de organismos nacionais e da UE, información da propia organización, fontes de datos abertas e medios de comunicación...), cando proceda, así como medidas dirixidas a garantir o seu cumprimento e procedementos para abordar posibles casos de conflitos de intereses.	1	1	1	1	1					1	1	1
CV.3.2	Convenios recorrentes. <i>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.</i>	2	1	2	Declaración de ausencia de conflito de intereses das partes asinantes do convenio. Análise histórica de convenios recorrentes así como da súa xustificación.	1	1	1	1	1					1	1	1
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)				RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		
								2,00							1,00		

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

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)			
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)	
CV.4.1	Incumprimento das obrigas de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas. <i>Prodúcese un incumprimento das obrigas de información e comunicación contidas nos diferentes textos normativos, tanto nacionais como europeos, en particular das obrigas neste ámbito contidas no artigo 34.2 do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia e o artigo 9 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	1	2	Elaborar e distribuír entre todo o persoal involucrado na xestión de actividades financiadas polo MRR dun breve manual relativo ás obrigas de publicidade do procedemento. Lista de comprobación de requisitos en materia de información e publicidade, que inclúa, entre outras cuestións: -Verificar que os convenios formalizados que se desenvolvan neste ámbito conteñan, tanto no seu encabezamento como no corpo, a seguinte referencia: «Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia - Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU». - Verificar que se inclúan nos documentos do convenio que nos proxectos e subproxectos que se desenvolvan en execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia deberá exhibirse de forma correcta e destacada o emblema da UE cunha declaración de financiamento adecuada que diga "Financiado pola Unión Europea - NextGenerationEU", xunto ao logo do PRTR, dispoñible na ligazón https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual , así como supervisar que os subcontratarios fagan mención da orixe deste financiamento e velarán por darlle visibilidade, en particular cando promovan as accións e os seus resultados, facilitando información coherente, efectiva e proporcionada dirixida a múltiples destinatarios, incluídos os medios de comunicación e o público.	1	1	1	1	1						1	1	1
CV.4.2	Incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única. <i>Prodúcese un incumprimento da obriga de identificación do perceptor final dos fondos previsto no artigo 22.2.d) do Regulamento UE nº 241/2021 e no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, por la que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.</i>	2	1	2	Verificar que se identificou ao perceptor final dos fondos, segundo os requirimentos mínimos previstos no artigo 8 da Orde HFP/1030/2021 e que a dita documentación remítese segundo o procedemento recollido no apartado 3 do devandito artigo.	1	1	1	1	1					1	1	1	
				RISCO BRUTO TOTAL (RBt)				RISCO NETO TOTAL (RNt)							RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)			
								2,00							1,00			



RISCO		
Ref. do risco	Denominación do risco	Descrición do risco
CV.5	Perda da pista de auditoría	Non existe unha pista de auditoría adecuada que permita facer un seguimento completo das actuacións financiadas.

INDICADORES DE RISCO		RISCO BRUTO (RB)			MEDIDAS REDUTORAS OU ATENUANTES			RISCO NETO (RN)			PLAN DE ACCIÓN				RISCO RESIDUAL (RR)		
Ref. Indicador Risco	Indicador de risco	Impacto BRUTO (IB)	Probabilidade BRUTA (PB)	Risco BRUTO (RB) (IB x PB = RB)	Descrición das medidas	Redución do IMPACTO BRUTO coas medidas implantadas	Redución da PROBABILIDADE BRUTA coas medidas implantadas	Impacto NETO (IN)	Probabilidade NETA (PN)	Risco NETO (IN x PN = RN)	Nova medida prevista	Prazo de aplicación ou implantación	Redución do IMPACTO NETO polas medidas a implantar	Redución da PROBABILIDADE NETA polas medidas a implantar	Impacto RESIDUAL (IR)	Probabilidade RESIDUAL (PR)	Risco RESIDUAL (RR) (IR x PR = RR)
CV.5.1	Falta de pista de auditoría. <i>No expediente do convenio non consta a documentación que permite garantir a pista de auditoría en todas as fases do convenio, dende as actuacións previas ata a extinción e liquidación, así como a contabilización dos compromisos 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.</i>	2	1	2	Establecer sistemas e procedementos que permitan garantir a pista de auditoría en todo o expediente do convenio e nas etapas da súa execución. Lista de comprobación da documentación requirida para garantir a pista de auditoría.	1	1	1	1	1					1	1	1
CV.5.2	Incumprimento da obriga de conservación de documentos. <i>Non se cumpre 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 financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión e recollida no artigo 22.2 f) do Regulamento (UE) nº 241/2021, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia.</i>	2	1	2	Verificar o establecemento dun mecanismo que permita cumprir 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.	1	1	1	1	1					1	1	1
CV.5.3	Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais. <i>Non consta a autorización expresa por parte dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, dos dereitos e accesos necesarios á Comisión Europea, á Oficina Europea de Lucha contra a Fraude (OLAF), ao Tribunal de Contas Europeo e á Fiscalía Europea, para que exerzan plenamente as súas competencias.</i>	2	1	2	Verificar o compromiso expreso dos perceptores finais dos fondos, e demais persoas e entidades que interveñan na súa aplicación, á suxección aos controis dos organismos europeos (Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra a Fraude, Tribunal de Contas Europeo e Fiscalía Europea).	1	1	1	1	1					1	1	1
		RISCO BRUTO TOTAL (RBt)		2,00				RISCO NETO TOTAL (RNt)		1,00				RISCO RESIDUAL TOTAL (RRt)		1,00	

