

# PLAN ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE DA AXENCIA GALEGA DE INNOVACIÓN



## ÍNDICE

1. CARACTERIZACIÓN DO CENTRO DIRECTIVO. DIAGNOSE DE SITUACIÓN	4
1.1. Misión, visión e Valores.....	4
Obxectivos cualitativos:.....	7
1.2. Organización e funcionamento do centro directivo ou entidade instrumental.....	8
1.2.1. Organización.....	8
1.2.2. Recursos humanos.....	9
1.2.3. Recursos orzamentarios.....	10
1.2.4. Marco normativo.....	12
1.2.5. Procesos e procedementos que aplica o centro directivo/entidade instrumental.....	13
1.3. As medidas do “ciclo da fraude”.....	13
1.3.1. Medidas de prevención:.....	14
1.3.2. Medidas de detección:.....	14
1.3.3. Medidas de corrección:.....	15
1.3.4. Medidas de persecución:.....	16
1.4. Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos.....	16
1.4.1. A consellería, os centros directivos/entidades instrumentais.....	16
2. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL.....	18
2.1. Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.....	18
Acción 2.1.1. A manifestación expresa dos responsables públicos.....	18
Acción 2.1.2. As referencias á integridade na planificación estratéxica.....	19
Acción 2.1.3. A difusión e a formación en materia de integridade institucional.....	19
2.2. Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de interese.....	20
Acción 2.2.1. Réxime xeral do conflito de intereses.....	20
Acción 2.2.2. Réxime especial do conflito de intereses para os altos cargos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	20
Acción 2.2.3. Réxime especial do conflito de intereses para os empregados públicos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	22
2.3. Medidas referidas ás canles de denuncias de irregularidades ou condutas de fraude.....	22
Acción 2.3.1. Difusión da canle de denuncias.....	22



2.4 Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos	23
Acción 2.4.1. Formación específica nos centros directivos/entidades instrumentais que xestionen fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.....	24
3.1. Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.....	24
3.1.1. Definición do risco e asunción dos riscos xerais da organización.....	24
3.2. Medidas para a aprobación dun plan de prevención de riscos e medidas antifraude por cada centro xestor.....	25
Acción 3.2.1. Metodoloxía para a avaliación do risco.....	25
Acción 3.2.3. Listaxes de verificación na aprobación dos expedientes financiados con PRTR.....	32
Acción 3.2.4. Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”.....	33
4. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN.....	36
4.1. Seguimento, supervisión e avaliación.....	36
4.2. Actualización e revisión.....	36
4.3. Comunicación e difusión.....	37



## 1. CARACTERIZACIÓN DO CENTRO DIRECTIVO. DIAGNOSE DE SITUACIÓN

### 1.1. Misión, visión e Valores

O presente documento define os mecanismos que a *Axencia Galega de Innovación* (en diante, GAIN) ten previsto implantar como o seu Plan específico de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude (en diante, o plan).

GAIN asume como propias as directrices e manifestacións realizadas no Plan Xeral de Prevención de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude aprobado por Acordo do Consello da Xunta de data 10 de decembro de 2021 (en diante, plan xeral).

A mellora continua na calidade dos servizos prestados, a atención ás necesidades de toda a cidadanía, e a transparencia e a integridade da actividade pública actúan como principios vertebradores que presiden a actividade de GAIN, e como tales son asumidos como compromiso de actuación dos seus órganos de dirección e dos empregados públicos que traballan no mesmo.

GAIN é unha axencia pública autonómica, adscrita á Vicepresidencia segunda e Consellería de Economía, Empresa e Innovación pero con personalidade xurídica propia, que ten como finalidade fomentar e vertebrar as políticas de innovación nas administracións públicas galegas, e o apoio e impulso do crecemento e da competitividade das empresas galegas, a través da implementación de estratexias e programas de innovación eficientes.

GAIN 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.



Os criterios de integridade e ética pública no desempeño das actividades e no desenvolvemento da acción pública da administración autonómica son os principios asumidos expresamente polo goberno galego coa aprobación do Programa Marco de Integridade Institucional e prevención de riscos de xestión do 26 de maio de 2021, que a través de 24 medidas establece os elementos do marco de infraestrutura ética ao que se somete a acción do goberno, a dos seus responsables máximos e a do conxunto dos empregados públicos.

GAIN ten como competencias e funcións as seguintes:

- a) A ordenación, planificación, coordinación, execución e seguimento das competencias en materia de fomento da investigación que ten atribuídas a Comunidade Autónoma de Galicia en virtude do establecido no artigo 27.19 do Estatuto de autonomía de Galicia.
- b) Avaliar a situación da investigación e o desenvolvemento científico-tecnolóxico na Comunidade Autónoma e o impacto das políticas públicas nela.
- c) Elaborar, revisar e aprobar disposicións, plans e programas en materia de investigación, desenvolvemento e innovación, singularmente, o anteproxecto do Plan Galego de Investigación, Desenvolvemento e Innovación e os seus programas xerais, sectoriais e horizontais.
- d) Actuar como organismo de promoción, xestión e execución do Plan Galego de Investigación, Desenvolvemento e Innovación, asumindo a súa coordinación, seguimento e avaliación.
- e) Coordinar as actividades e programas de investigación que as distintas consellerías e organismos realicen no cumprimento do Plan Galego de Investigación, Desenvolvemento e Innovación e determinar as actuacións de apoio e de asistencia técnica relacionadas coas citadas actividades.



- f) Planificar, coordinar, executar e supervisar actuacións en materia de innovación tecnolóxica e innovación na xestión dos sectores produtivos, de infraestruturas tecnolóxicas e de propiedade industrial e xestionar a Rede de Ciencia e Tecnoloxía de Galicia.
- g) Promover proxectos de interese xeral en materia de ciencia e tecnoloxía.
- h) Outorgar e xestionar subvencións nas materias da súa competencia, de acordo co establecido na Lei 9/2007, do 3 de xuño, de subvencións de Galicia, e na normativa que a desenvolva.
- i) Diseñar estratexias e elaborar e xestionar programas de captación de fondos estatais e internacionais dirixidos á innovación.
- j) Informar e asesorar sobre as directrices e os programas dirixidos á captación de fondos dos programas de I+D+i no ámbito estatal e supraestatal, principalmente, os emprendidos pola Unión Europea.
- k) Coordinar a xestión dos recursos públicos que a Xunta de Galicia destine ás políticas públicas de innovación, fomento da investigación e desenvolvemento tecnolóxico.
- l) Apoiar a formación e o crecemento de novas empresas de base tecnolóxica de alto potencial innovador capaces de construír o seu negocio a partir da explotación do coñecemento e da obtención de resultados dos procesos de investigación e desenvolvemento.
- m) Apoiar a realización de tarefas de I+D+i de calidade, informando e asesorando as entidades que o requiran en materia de fomento da investigación e da innovación e elaborando estudos e recomendacións para este fin.
- n) Desenvolver instrumentos concretos capaces de estimular e apoiar iniciativas e procesos de colaboración entre os principais axentes de creación e transferencia do coñecemento para promover ámbitos de excelencia.



o) Participar en institucións e foros nacionais e internacionais para a consecución dos seus fins.

p) Desenvolver todo tipo de actividades que fagan progresar a tecnoloxía, a calidade e a competitividade do sector industrial galego a través do fomento da I+D+i.

q) Exercer calquera outra función técnica, material ou xurídica que, respecto das materias da súa competencia, se lle encomende á Axencia

Na estratexia de especialización intelixente RIS3 de Galicia establécense como obxectivos de GAIN os seguintes:

Obxectivos cualitativos:

1. Acadar un ecosistema máis aberto e integrado.
2. Equilibrar excelencia e aplicabilidade para o mercado.
3. Desenvolver e completar as cadeas de valor.
4. Asegurar as capacidades das persoas.
5. Aproveitar a marca Galicia para posicionarse en I+D+i.

Obxectivos cuantitativos:

1. Para o obxectivo cualitativo 1:

- Publicacións científicas entre o 10% máis citado.
- Co-publicacións público-privadas (por millón de habitantes).
- Gasto en I+D+i das universidades (% PIB).

2. Para o obxectivo cualitativo 2:

- % de empresas innovadoras en produto (% total empresas).
- % de empresas innovadoras en proceso (% total empresas).
- % de gasto en innovación no de I+D (% PIB).



### 3. Para o obxectivo cualitativo 3:

- % de empresas cooperando na realización de actividades innovadoras (sobre % de empresas que cooperaron).
- % de empresas que cooperaron con universidades (sobre o total de empresas innovadoras).

### 4. Para o obxectivo cualitativo 4:

- % persoal I+D en universidades e AAPP sobre o total de emprego.
- % persoal I+D en empresas sobre o total de emprego.

### 5. Para o obxectivo cualitativo 5:

- % de empresas que obtiveron financiamento do Programa Marco para realizar actividades innovadoras.
- % de empresas que obtiveron financiamento da AXE para realizar actividades innovadoras.
- Retorno acadado no Programa Marco sobre total nacional.

## 1.2. Organización e funcionamento do centro directivo ou entidade instrumental

### 1.2.1. Organización

En virtude da autorización prevista no punto primeiro da disposición adicional segunda da Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia, créase a Axencia Galega de Innovación.





O nivel de estrutura ven determinado polo Decreto 50/2012, do 12 de xaneiro polo que se crea a Axencia e se aproban os seus estatutos e as posteriores modificacións.

Establecéndose como órganos de goberno os seguintes:

- a) A Presidencia, que lle corresponde ao titular da Consellería de Economía, Empresa e Innovación.
- b) O Consello Reitor, que é órgano colexiado de goberno da Axencia.

As unidades orgánicas en que se estrutura a Axencia son catro áreas e dous departamentos:

- a) Área de Xestión.
- b) Área de Programas.
- c) Área de Servizos.
- d) Área de Centros.
- e) Departamento de Coordinación do Polo Aeroespacial de Rozas.
- f) Departamento de Apoio á Comisión Interdepartamental de I+D+i».

### 1.2.2. Recursos humanos

Á data de 31 de decembro de 2021 os recursos humanos de GAIN están constituídos polos seguintes efectivos:

Funcionarios con destino definitivo ou en comisión de servizos ou interinos	34
Persoal directivo con contrato de alta dirección	2
Persoal laboral	83
Postos vacantes de funcionarios ou persoal laboral	7



En relación á distinción de xénero, o 58% do persoal son mulleres e o 42% son homes.

Existe unha presenza maioritaria de mulleres nos postos directivos

### 1.2.3. Recursos orzamentarios

O orzamento de GAIN (estado de ingresos e gastos) do ano 2022 é o seguinte:

Estado de ingresos:

SUBCONCEPTO	CAPÍTULO				Totales
	3. Taxas, prezos e outros ingresos	4. Transferencias correntes	5. Ingresos Patrimoniais	7. Transferencias de Capital. DA Administración Xeral de CA	
Taxas, prezos e outros ingresos	170.100				<b>170.100</b>
Fondos Propios		12.097.539		51.279.922	<b>63.377.461</b>
Cooperación transfronteriza España-Portugal 2014-2020		13.636		5.494	<b>19.130</b>
FEDER P.O. 2014-2020				33.481.864	<b>33.481.864</b>
FEDER REACT-EU		254.276		34.279.069	<b>34.533.345</b>
MRR-Mecanismo de recuperación y resiliencia				20.200.000	<b>20.200.000</b>
De contas correntes			100		<b>100</b>
<b>TOTALES</b>	<b>170.100</b>	<b>12.365.451</b>	<b>100</b>	<b>139.246.349</b>	<b>151.782.000</b>

Estado de gastos (Programa 561A Plan Galego de Investigación, Desenvolvemento e Innovación Tecnolóxica):



**CAPÍTULO**

SUBCONCEPTO	1. Gastos de Persoal	2. Gastos en bens correntes e servizos	3. Gastos financeiros	4. Transfe rencias correntes	6. Investment os Reais	7. Transfe rencias de Capital	8. Activos financeiro	9. Pasivos financeiros	Totales
Fondos Propios	5.636.043	465.692	117.279	6.048.725	15.647.586	29.786.488	1.350.000	4.495.848	63.547.661
Cooperación transfronteriza España-portugal 2014-2020	13.636				5.494				19.130
FEDER P.O. 2014-2020						32.481.864	1.000.000	0	33.481.864
FEDER REACT-EU	254.276				8.800.000	25.479.069			34.533.345
MRR-Mecanismo de recuperación e resiliencia						20.200.000			20.200.000
<b>TOTALES PROGRAMA 561A</b>	<b>5.903.955</b>	<b>465.692</b>	<b>117.279</b>	<b>6.048.725</b>	<b>24.453.080</b>	<b>107.947.421</b>	<b>2.350.000</b>	<b>4.495.848</b>	<b>151.782.000</b>

**MRR- Mecanismo de Recuperación e Resiliencia**

Código de Proxecto	Capítulo	Descrición do proxecto	Importe
2022-00004	7	Comunicación Cuántica	6.210.904
2022-00005	7	Ciencias Mariñas	6.000.000
2022-00006	7	Biodiversidade	7.989.096
			<b>20.200.000</b>

**FEDER REACT-EU**

Código de Proxecto	Capítulo	Descrición do proxecto	Importe
2021-00013	1	Gastos de persoal	254.276
2021.00006	6	Laboratorio 5G e sistema de ciberseguridade das telecomunicacións no polo aeroespacial de Rozas	8.800.000
2021.00008	7	Alta Tecnoloxía Covid-19	4.750.000
2021.00009	7	Tecnoloxías Cuánticas	11.979.069
2021.00010	7	Plataforma Innopharma	3.500.000
2021.00011	7	Conecta Covid	2.250.000
2021.00012	7	Medidas de impulso e consolidación do sector Biotecnolóxico	3.000.000
			<b>34.533.345</b>



#### 1.2.4. Marco normativo

GAIN asume como obriga o cumprimento das normas en materia de integridade que figuran no plan xeral. Adicionalmente, son aplicables a este centro directivo as seguintes normas:

A Lei 5/2013, do 30 de maio, de fomento da investigación e da innovación de Galicia.

O Decreto 50/2012, do 12 de xaneiro, polo que se crea a Axencia Galega de Innovación e se aproban os seus estatutos

Decreto 15/2014, do 6 de febreiro, polo que se modifican os estatutos da Axencia Galega de Innovación e a estrutura orgánica da Consellería de Economía e Industria

O Decreto 125/2016, do 1 de setembro, polo que se modifica o Decreto 50/2012, do 12 de xaneiro, polo que se crea a Axencia Galega de Innovación e se aproban os seus estatutos

Resolución do 19 de abril de 2012 pola que se dá publicidade ao acordo de constitución do Consello Reitor da Axencia Galega de Innovación

Decreto 64/2016, do 26 maio, polo que se regula o réxime de contratación pola Axencia Galega de Innovación de persoal investigador baixo a modalidade de persoal investigador distinguido

Acordo do Consello da Xunta de Galicia do 5 de novembro de 2020 polo que se dispón a creación da Comisión Interdepartamental de I+D+i para a planificación e coordinación en materia de I+D+i e o Acordo do Consello da Xunta de Galicia do 25 de novembro de 2021 polo que se modifica parcialmente a súa composición



### 1.2.5. Procesos e procedementos que aplica o centro directivo/entidade instrumental.

GAIN aplica os seguintes procesos e procedementos:

A xestión da execución económica e orzamentaria do centro directivo/entidade instrumental.

O deseño, execución e xestión económica e administrativa integral das convocatorias de axudas do centro directivo/entidade instrumental.

A tramitación, seguimento e control dos expedientes de contratación administrativa e convenios de colaboración promovidos polo centro directivo/entidade instrumental.

A redacción de informes e, se é o caso, das propostas de resolución dos recursos interpostos contra os actos administrativos ditados polos órganos de goberno da Axencia, agás aqueles que se refiran a conflitos no ámbito laboral ou de recursos humanos.

A redacción de informes preceptivos das diferentes convocatorias de axudas que en materia de I+D+i se promovan dende os diferentes centros directivos/entidades instrumentais da Xunta de Galicia para comprobar a súa adecuación a Estratexia de Especialización Intelixente RIS3 de Galicia.

### 1.3. As medidas do "ciclo da fraude"

O modelo de plan de antifraude debe de ter en conta as accións a acometer no "ciclo antifraude" que se concretan en medidas de prevención, detección, corrección e persecución.

Estas medidas son o requirimento mínimo establecido tanto pola Orde HFP 1030/2021 como polos estándares definidos na normativa europea.



### 1.3.1. Medidas de prevención:

- a. Adóptase a declaración institucional prevista no plan xeral.

Incorporaranse no plan desta entidade instrumental as declaracións sobre a integridade no marco sectorial concreto ao que se refiren.

- b. Divulgarase a cultura da integridade na organización.
- c. Asíumese o compromiso de realizar a formación para altos cargos e restantes empregados públicos e concienciación específica nos responsables de transparencia e dos responsables de xestión de fondos.
- d. Establecemento e implantación de medidas que regulen as declaracións de ausencia de conflitos de interese nos procedementos de contratación e subvencións nos que se utilicen fondos e os supostos nos que actuar cando se denuncia ou detecta un conflito.
- e. Establecemento dun catálogo de riscos xerais en materia de subvencións e contratación e das medidas ou controis.
- f. Establecemento dun catálogo de bandeiras vermellas para o seguimento deste plan.

### 1.3.2. Medidas de detección:

- a) Implantar o plan de prevención riscos da entidade instrumental, que avalíe os indicadores que poidan supoñer un risco de eventual fraude propio do seu tipo de actividade.
- b) Estender nos modelos de bases de subvencións, e nos modelos de pregos de cláusulas administrativas de contratación, a inclusión de medidas antifraude que permitan previr ou detectar situacións de riscos.



- c) Difusión da existencia dunha canle de denuncias sobre irregularidades ou condutas de fraude que terá a súa sede no Sistema Integrado de Atención á Cidadanía (SIACI).
- d) Avaliación dos indicadores que poidan supoñer un risco de eventual fraude.
- e) Exame dos riscos potenciais nas áreas con maior probabilidade de riscos de conformidade cos catálogos de riscos e medidas aprobados no documento técnico "Catálogo de riscos por área de actividade" aprobado polo Consello de Contas.
- f) Emprego de ferramentas informáticas de prospección e puntuación de eventuais riscos por parte dos órganos encargados de realizar controis e auditorías dos fondos.
- g) Verificar, de ser o caso, o cumprimento dos requisitos de que as empresas solicitantes non están consideradas como empresas en crise.

### 1.3.3. Medidas de corrección:

- a) Realizaranse as modificacións no plan cando se detecten incidencias ou resultados de auditoría.
- b) Establecemento do proceso interno de comunicación de incidencias, e o responsable encargado de comunicar os feitos á Consellería e aos órganos transversais previstos no plan xeral.
- c) Realizarase a instrución e resolución das irregularidades que sexan denunciadas.
- d) Suspenderase a tramitación de proxectos nos que se teñan detectados supostos de fraude que non consistan en meras irregularidades administrativas.



- e) Facilitaranse os modelos do Plan Xeral para a comunicación aos superiores da existencia dun conflito de interese, que debe resolver por escrito a avaliación da concorrencia dun conflito de interese.

#### 1.3.4. Medidas de persecución:

- a) Establecemento dunha canle interna para valorar a denuncia e, de ser o caso, instrumentar a denuncia diante do Consello de Contas, do Servicio Nacional de Coordinación Antifraude; da OLAF, ou mesmo da fiscalía ou dos tribunais de xustiza en función da posible tipificación da actuación.
- b) Establecemento, no seu caso, dos órganos que trasladen os feitos afectados por fraude, sospeita de fraude ou das medidas adoptadas ás autoridades decisorias ou a autoridade responsable.
- c) Segundo o establecido no Plan Xeral, cando as actuacións detectadas constitúan practicas colusorias contrarias á competencia, remitir a investigación e eventual sanción á Comisión Galega da Competencia.
- d) Inicio dos procedementos de reintegro cando produzan menoscabo nos recursos públicos ou fosen declaradas irregulares as actuacións.

### 1.4. Funcións e responsabilidades na xestión dos riscos

#### 1.4.1. A consellería, os centros directivos/entidades instrumentais

GAIN asume o compromiso de aplicar as medidas deste plan coa máxima dilixencia e implantar, nos seus procesos propios, as medidas e niveis de control que permitan unha eficaz execución dos fondos dos que son responsables nun contexto de integridade e prevención da loita contra a fraude nos termos establecidos na normativa europea.





O compromiso da entidade coa política de integridade e prevención de riscos establecida no presente plan formalizarase asinando a proposta de aprobación deste plan específico polo órgano de dirección do mesmo.

Este plan integrarase xunto cos dos restantes centros directivos e entidades adscritas no plan da Consellería. A incorporación de máis centros directivos e entidades instrumentais, ou a actualización dos plans xa integrados suporá a modificación, por addenda, do plan de prevención de riscos da Consellería.

Una vez aprobado o plan da Consellería, que agrupará os dos diferentes centros directivos e das entidades instrumentais será remitido á Dirección Xeral de Avaliación e Reforma Administrativa para ser publicados no portal de transparencia.

#### 1.4.1.1 Declaración de cumprimento dos órganos responsables.

Como órgano responsable da execución de fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia emítase a Declaración de xestión prevista na Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (en diante, Orde HFP 1030/2021) coa periodicidade que se determine, que se adxunta a este plan co seguinte contido:

<<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.>>

#### 1.4.1.2. Persoas ou unidades responsables de integridade e prevención de riscos nas consellerías ou centros directivos/entidades instrumentais.

A Área de Xestión de GAIN será o órgano responsable de integridade e prevención de riscos que velará polo cumprimento das medidas incluídas neste plan, actuará como interlocutor cos órganos/unidades transversais encargados do seu cumprimento e informará directamente aos órganos superiores de eventuais incidencias que poidan acontecer en relación coa aplicación do plan.

## 2. COMPROMISO DE INTEGRIDADE E MARCO ÉTICO DA INTEGRIDADE INSTITUCIONAL

As medidas e accións incluídas neste plan son de aplicación a toda entidade e constitúense en alicerces da política antifraude e nos elementos que sustentan a integridade da acción pública.

### 2.1. Medidas relativas ao compromiso institucional coa integridade, coa ética pública e coas medidas antifraude.

#### Acción 2.1.1. A manifestación expresa dos responsables públicos

Os altos cargos da entidade asumen como guía da súa conduta o compromiso principal distintivo de que a súa actuación non só require o cumprimento estrito da legalidade senón que precisa, ademais, dunha demostración diaria de ética, exemplaridade e honorabilidade no desempeño da responsabilidade



que supón xestionar os recursos que son patrimonio de todas as galegas e os galegos, e o deber de salvagardar a imaxe e reputación das institucións autonómicas.

Con independencia do anterior, todos os altos cargos que participan no proceso de elaboración, proposta ou aprobación deste plan realizarán unha manifestación de compromiso co Código Ético e de comportamento íntegro e de loita contra a fraude en termos semellantes ás realizadas na declaración institucional do plan xeral.

#### Acción 2.1.2. As referencias á integridade na planificación estratéxica

Cando a entidade aprobe ou propoña a aprobación dun instrumento de planificación incluírá unha manifestación expresa de que súa xestión se realizará de conformidade cos mecanismos de integridade que sexan de aplicación en cada suposto, e de ser o caso, unha análise dos riscos de xestión que poida implicar a adopción do instrumento de planificación, ben mediante unha mención específica ou ben co recurso a elementos ou riscos e medidas descritos no plan xeral de prevención.

#### Acción 2.1.3. A difusión e a formación en materia de integridade institucional

O presente plan será difundido entre o persoal da entidade, adicionalmente divulgárase a través do portal de transparencia da Xunta de Galicia.

Periodicamente, os altos cargos recibirán formación en materia de liderado ético e nas políticas de integridade institucional.



## 2.2. Medidas relativas ao sistema de prevención de conflitos de interese.

### Acción 2.2.1. Réxime xeral do conflito de intereses

Os altos cargos da entidade sométense ás prescricións do artigo 43 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno en todo o relativo ao réxime aplicable aos conflitos de intereses.

Así mesmo, ateranse na súa actuación aos principios recollidos no apartado IV do Código ético Institucional, ou instrumento xurídico que o substitúa ou desenvolva, e ás previsións existentes no mesmo Código respecto dos regalos, as dádivas, as mostras de cortesía e as atencións protocolarias.

### Acción 2.2.2. Réxime especial do conflito de intereses para os altos cargos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

De conformidade coa Orde HFP/1030/2021, os altos cargos intervinientes na preparación, tramitación ou aprobación dun procedemento de subvencións ou contratación deixarán constancia por escrito no expediente da seguinte declaración:

*<<Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación/subvención arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s en el proceso de preparación y tramitación del expediente, declara/declaran:*

*Primero. Estar informado/s de lo siguiente:*

*1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»*

*2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar*



*cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.*

*3. Que el artículo 23 «Abstención», de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento «las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente», siendo éstas:*

*a) Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.*

*b) Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato*

*c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.*

*d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.*

*e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».*

*Segundo. Que no se encuentra/n incurso/s en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación/concesión.*

*Tercero. Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación/comisión de evaluación, sin dilación, cualquier situación de conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.*

*Cuarto. Conozco que, una declaración de ausencia de conflicto de intereses que se demuestre que sea falsa, acarreará las consecuencias disciplinarias/administrativas/judiciales que establezca la normativa de aplicación.*

*(Fecha y firma, nombre completo y DNI)*

A verificación da dita declaración realizarase no momento da aprobación das bases ou do expediente de contratación. A mesma declaración incluírase



tamén no momento de aprobación da resolución de concesión ou de adxudicación do contrato.

Acción 2.2.3. Réxime especial do conflito de intereses para os empregados públicos nos supostos de actuacións financiadas do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Os funcionarios públicos, e de ser o caso, o restantes empregados públicos que interveñan na redacción de bases reguladoras de subvencións ou da elaboración das prescricións técnicas e das cláusulas administrativas de contratos que vaian a ser financiados con fondos derivados do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, deixarán constancia nos respectivos expedientes dunha declaración asinada nos mesmos termos que no apartado anterior (acción 2.2.2). A verificación deste extremo realizárase no momento de aprobación das bases ou do expediente de contratación.

Do mesmo xeito, os funcionarios que interveñan nas comisións de baremación de subvencións ou nas mesas de contratación de expedientes financiados cos mesmos fondos deixarán constancia na acta de constitución da comisión ou da mesa dos extremos referidos na declaración anterior. A verificación deste extremo realizárase con carácter previo á resolución de concesión das axudas ou de adxudicación do contrato.

## 2.3. Medidas referidas ás canles de denuncias de irregularidades ou condutas de fraude

### Acción 2.3.1. Difusión da canle de denuncias

GAIN difundirá a existencia dunha canle de denuncias sobre irregularidades ou condutas de fraude que terá a súa sede no Sistema Integrado de Atención á Cidadanía (SIACI) ([https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidadania?langId=gl\\_ES](https://www.xunta.gal/sistema-integrado-de-atencion-a-cidadania?langId=gl_ES)) no que se garantirá que a presentación de



denuncias, que precisará da identificación electrónica da persoa denunciante para evitar suplantacións ou denuncias automatizadas, será tratada pola administración autonómica garantindo o anonimato da persoa denunciante, de xeito que os órganos que deban investigar a denuncia non coñezan a identidade do denunciante.

Así mesmo, a canle poderá ser utilizada por empregados públicos para presentar medidas de mellora dos procedementos ou das accións antifraude. Tamén na canle poderanse denunciar incidencias que sexan realizadas por empresas ou por beneficiarios de subvencións.

A xestión da canle de denuncias corresponderá á Dirección Xeral de Avaliación e Reforma Administrativa.

#### 2.4 Formación e compromiso coa competencia profesional dos empregados públicos

A formación en materia de integridade debe de converterse nunha ferramenta de sensibilización, de coñecemento e de propagación dunha cultura administrativa baseada en comportamentos éticos.

GAIN asume o compromiso de favorecer a participación do seu persoal nas medidas de formación previstas no Programa Marco de Integridade Institucional que se desenvolverán coa colaboración da EGAP e diversificando os destinatarios entre os contidos xerais para todos os empregados e contidos dirixidos especialmente a altos cargos, niveis directivos intermedios e persoal de áreas específicas de risco, en particular o que xestione expedientes financiados con fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.



Acción 2.4.1. Formación específica nos centros directivos/entidades instrumentais que xestionen fondos do Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

En función das necesidades e no momento que se estime oportuno, esta entidade poderá solicitar da Dirección Xeral de Avaliación e Reforma Administrativa que elabore unha formación específica en materia de integridade, destinada ao persoal que xestione estes fondos.

### 3. IDENTIFICACIÓN E AVALIACIÓN DE RISCOS DE XESTIÓN E MEDIDAS ANTIFRAUDE

3.1. Medidas relativas ao diagnóstico e análise dos riscos xerais da organización.

#### 3.1.1. Definición do risco e asunción dos riscos xerais da organización

Defínese o risco como a incidencia da incerteza sobre a consecución dos obxectivos dunha organización, e entenderase por administración de riscos o proceso sistemático que deben realizar as institucións para avaliar os riscos aos que están expostas no desenvolvemento das súas actividades, mediante a análise dos distintos factores que poden provocalos e coa finalidade de definir as estratexias que permitan controlalos, asegurando o logro dos obxectivos e metas dun xeito razoable.

GAIN asume como riscos propios os determinados no epígrafe "Catálogo de riscos xerais e medidas atenuantes que afectan ao conxunto da organización" que figura no plan xeral.

Tendo en conta as singularidades de GAIN, non se diagnosticaron riscos nestas áreas diferentes aos riscos xerais incluídos no devandito catálogo, en particular nas áreas de contratación e subvencións.





### 3.2. Medidas para a aprobación dun plan de prevención de riscos e medidas antifraude por cada centro xestor

#### Acción 3.2.1. Metodoloxía para a avaliación do risco

GAIN elaborou este plan específico de conformidade con metodoloxía prevista na Guía da Comisión Europea sobre auto avaliación de risco de fraude.

Na **primeira fase** definíronse os obxectivos de GAIN e a relación daqueles procesos ou actividades que son precisos para acadalos.

#### A) Actividades principais

A.1. Actividade regulatoria

A.2. Actividade financiadora e de concesión de subvencións

A.3. Actividade de contratación

A.4 Actividade de Asesoramento en materia de innovación

#### B) Outras actividades

B.1. Xestión de persoal (recursos humanos)

B.2. Xestión orzamentaria

B.3. Encomendas de xestión

Na **segunda fase** identificáronse os riscos que poden afectar ao centro directivo/entidade instrumental. Enténdese por factores de risco as situacións ou circunstancias que incrementan a probabilidade de que se produzan incumprimentos (operativos, normativos, éticos, falta de fiabilidade da información) ou prácticas de fraude propiamente ditas no seo da entidade.

Factores de risco externos:



Debilidades no marco normativo necesario para fortalecer a integridade e a loita contra a fraude

Cambios reguladores importantes

Cambios nos altos cargos da organización

Factores de risco internos ou institucionais:

Inadecuación ou debilidade dos mecanismos internos de supervisión

Ausencia de sistemas de alerta para o caso de que se produzan irregularidades

Actividades con alto grao de discrecionalidade

Procesos pouco informatizados

Factores de risco individuais:

Relacións cos administrados

Falta de experiencia ou de formación

Inadecuada supervisión do traballo

Factores de risco procedementais:

Falta de manuais de procedementos

Falta de transparencia na toma de decisións

Falta de claridade na distribución de competencias

Ausencia de controis verticais e horizontais dos procedementos

Adicionalmente, pódense considerar riscos que provocarían os procesos máis susceptibles de sufrir fraude, segundo o ANEXO III. C.2.b) i E da Orde HFP/1030/2021, os seguintes:



- I. Identificación de operacións que son máis susceptibles da fraude, como poden ser aquelas con alta intensidade, alto orzamento, moitos requisitos para xustificar polo solicitante, controis complexos, etc.
- II. Identificación de posibles conflitos de intereses.
- III. Resultados de traballos previos de auditorías internas.
- IV. Resultados de auditorías da Comisión Europea ou do Tribunal de Contas Europeo, no seu caso.
- V. Casos de fraude detectados con anterioridade

Teoricamente é posible pensar nun gran número de posibles riscos. Porén, a soa identificación de moitos "riscos" menores podería paralizar a dirección e impactar negativamente no seu compromiso coas accións propostas neste plan. Parece, polo tanto, máis adecuado centrarse nun número limitado de riscos, polo que se acoutou a análise aos riscos máis relevantes ou que pola súa natureza poderían ter maior impacto na organización, para evitar a dispersión de esforzos, xa que para a maioría destes riscos a súa probabilidade e o seu impacto son baixos.

Con carácter supletorio e en todo caso para calquera outro tipo de actividade que eventualmente desenvolva a entidade, como a contractual, aplicarase o Plan Xeral de Prevención de Riscos de Xestión e Medidas Antifraude da Xunta de Galicia.

Con este criterio, seleccionáronse os seguintes riscos que poderían darse na actividade de GAIN no ámbito das subvencións:



Tipo de risco	Risco	Medidas que minoran o risco bruto
Suxeición normativa	Risco na elaboración das normas específicas de cada axuda	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Compromiso de sometemento á normativa de subvencións</li> <li>• Revisión de bases por Asesoría Xurídica e Intervención</li> <li>• Uso de modelos harmonizados</li> </ul>
Risco de conflito de intereses	Risco de incorrer en parcialidade derivada de situacións de conflitos de intereses	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaración de ausencia de conflitos de intereses de todo o persoal que participe na xestión dos fondos (MRR)</li> <li>• Aplicación do Plan de Prevención e Medidas Antifraude e da normativa relacionada en caso de detección de conflito de intereses</li> </ul>
Risco de pagamentos inxustificadas	Risco de aplicación dos fondos a finalidades diferentes á aquelas para os que foron concedidos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobacións sobre o terreo</li> </ul>
Risco de admitir información falsa	Risco de falseamento na información presentada polos solicitantes de axudas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes</li> </ul>
	Riscos de ocultación de información con obriga de remitir á administración	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación cruzada de documentos xustificativos de distintas fontes</li> <li>• Comprobación de información de BD de organismos públicos e rexistros mercantís</li> </ul>
	Riscos de facturas falsas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación mediante cruces de BD</li> <li>• Inspección sobre o terreo</li> </ul>
Riscos de sobre financiamento	Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Solicitud de probas adicionais</li> </ul>
	Risco de dobre financiamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobacións cruzadas de bases de datos</li> </ul>

E seleccionáronse os seguintes riscos que poderían darse na actividade de GAIN no ámbito da contratación pública:



Tipo de risco	Risco	Medidas que minoran o risco bruto
Limitación da competencia	Risco de preparar contratos que limiten indebidamente a concorrência ou a libre competencia	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Detectar conflitos de intereses dos servidores públicos que participen directa ou indirectamente na preparación da contratación.</li> <li>• Elixir procedementos que non limiten a concorrência pública.</li> <li>• Diseñar pregos que non favorezan ou que prexudiquen a determinados operadores económicos coñecidos.</li> </ul>
Adxudicación irregulares	Risco de resolver a adxudicación ou a formalización dos contratos irregularmente	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Coordinación das unidades ou órganos administrativos que participan na preparación, licitación e execución dos contratos.</li> <li>• Supervisión da documentación definitiva con que se resolve ou formaliza o contrato.</li> <li>• Exame exhaustivo das ofertas presentadas para evitar erros nas puntuacións.</li> </ul>
Modificacións do contrato	Risco de modificar inxustificadamente o contrato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión das modificacións do contrato propostas para que non afecten ao contido esencial do contrato.</li> <li>• Seguimento das subcontratacións para evitar substitucións inxustificadas ou irregulares do adxudicatario do contrato.</li> </ul>
Incumprimentos do contrato	Risco de non esixir responsabilidades por incumprimentos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Esixir as responsabilidades legalmente previstas ao adxudicatario.</li> <li>• Incoar procedementos de esixencia de responsabilidade no caso de incumprimento do contrato.</li> <li>• Esixir responsabilidades aos servidores públicos que incorran en prácticas irregulares, fraudulentas ou de corrupción.</li> </ul>

Na **terceira fase** procedeuse á gradación do risco. Definiuse o risco bruto como o nivel de risco sen ter en conta o efecto dos controis ou medidas existentes ou previstos no futuro.

A cuantificación do risco baséase nunha combinación do «impacto» do risco (que consecuencias pode ter) e da estimación da súa «probabilidade» (ata que punto é probable que aconteza). Para asegurar a coherencia da avaliación na determinación da probabilidade do risco estableceuse un horizonte temporal de cinco anos.

O impacto do risco mediuse de acordo coa seguinte puntuación:



Puntuación	Impacto na reputación	Impacto nos obxectivos
1	Impacto limitado	Traballo adicional que supón o atraso doutros procesos
2	Impacto medio	Retrasa a consecución dun obxectivo operativo
3	Impacto significativo (por exemplo un suposto de fraude grave ou afecta a múltiples beneficiarios)	Pon en perigo a consecución dun obxectivo operativo ou atrasa un estratéxico
4	Impacto grave que supón investigación oficial ou unha percepción negativa nos medios de comunicación	Pon en perigo a consecución dun obxectivo estratéxico

Esta puntuación aplícase avaliando dous criterios por separado: o impacto do risco na reputación da entidade e o impacto nos obxectivos establecidos. A suma destas dúas puntuacións constitúe o impacto do risco.

A probabilidade do risco mediuse de acordo coa seguinte puntuación:

Puntuación	Probabilidade
1	Pode acontecer en moi poucos casos
2	Pode acontecer ocasionalmente en algún momento
3	É moi probable que aconteza
4	Acontecerá con frecuencia

Esta puntuación aplícase avaliando dous criterios por separado: a probabilidade de que aconteza o risco e afecte a reputación da entidade e a probabilidade de que aconteza e afecte aos obxectivos establecidos. A suma destas dúas puntuacións constitúe a probabilidade do risco.

A cuantificación do risco resultou da aplicación do promedio das valoracións de impacto e probabilidade coa seguinte escala:

Valor da puntuación resultante	Nivel de risco
Puntuación entre 1 e 3	Risco aceptable (verde)
Puntuación entre 4 e 6	Risco importante (amarelo)
Puntuación entre 7 e 8	Risco grave (vermello)



As medidas atenuantes que corrixan ou minimicen o impacto ou a probabilidade son semellantes ás que figuran nas medidas xerais de atenuación de riscos de contratación e subvencións que figuran no plan xeral. Porén, en función da puntuación acadada na avaliación de risco, o centro directivo/entidade instrumental propón as medidas que en función dos riscos analizados minimicen o risco.

Así, o centro xestor valorará as medidas de 0 a 3 en función do que minimicen o impacto do risco e a probabilidade de que aconteza.

O risco neto defínese como o nivel de risco resultante de aplicar os valores das medidas atenuantes e da súa eficacia minorando o risco inicial.

A puntuación das medidas que minoran o risco é a seguinte:

Nivel de implantación de controis existentes	Minoración no risco inicial
N1_Sen medidas: A medida non existe, ao menos ata onde existe coñecemento	0
N2_Medidas parciais: A medida existe, pero non está implantada ou é ineficaz	1
N3_Medidas parciais: A medida existe, pero non é completamente eficaz	2
N4_Con medidas: A medida existe e considérase eficaz	3

En consecuencia, o risco neto deriva das seguintes operacións:

Riscos	Valor probab.	Valor gravid.	Gradación do risco (antes de medidas)	Medidas				Valoración de risco
				N1	N2	N3	N4	
Risco de concesión de axudas excluindo ou modulando a aplicación da normativa de subvencións	2	6	4				x	Risco aceptable
Risco de incorrer en parcialidade derivada de situacións de conflitos de intereses	2	4	3				x	Risco aceptable
Risco de aplicación dos fondos a finalidades diferentes á aquelas para os que foron	6	4	5			x		Risco aceptable



concedidos								
Risco de falseamento na información presentada polos solicitantes de axudas	6	4	5				x	Risco aceptable
Riscos de ocultación de información con obriga de remitir á administración	4	4	4			x		Risco aceptable
Riscos de facturas falsas	6	4	5			x		Risco aceptable
Costes reclamados en traballo de insuficiente calidade	6	6	6				x	Risco aceptable
Risco de dobre financiamento	6	4	5			x		Risco aceptable
Risco de preparar contratos que limiten indebidamente a concorrencia ou a libre competencia	2	4	3			x		Risco aceptable
Risco de resolver a adxudicación ou a formalización dos contratos irregularmente	4	2	3			x		Risco aceptable
Risco de modificar inustificadamente o contrato	3	7	5			x		Risco aceptable
Risco de non esixir por responsabilidades incumprimentos	4	5	4,5			x		Risco aceptable

### Acción 3.2.3. Listaxes de verificación na aprobación dos expedientes financiados con PRTR

GAIN incluirá en cada un dos expedientes de subvencións ou contratación que xestione, que sexan financiados con fondos PRTR, unha folla de verificación na que se incluirán as medidas antifraude que se inclúen no expediente que se tramita.

Esta verificación servirá de base para a declaración sinalada no punto 1.4.2.1. que realizarán os titulares das Secretarías Xerais Técnicas.

A lista incluirá as seguintes verificacións:





Área	Medidas que se incorporan no expediente	Verificación. Grao de cumprimento valora de 1 a 4
Contratación e subvencións	Dispónse dun plan de prevención de riscos e medidas antifraude ?	4
Contratación e subvencións	Dispónse dunha declaración ao máis alto nivel de loita contra fraude ?	4
Contratación e subvencións	O plan de prevención é coñecido polo persoal que tramita o expediente ?	4
Contratación e subvencións	Existe un plan de avaliación de riscos que identifique probabilidade, impacto e medidas de minimización ?	4
Contratación e subvencións	O persoal que tramita o expediente coñece o Código Ético e a normativa sobre regalos ?	4
Contratación e subvencións	O persoal tramitador ten recibido formación sobre integridade ?	1
Subvencións	Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que elabora as bases de subvención?	4
Subvencións	Existe declaración de ausencia conflitos de intereses do persoal que conforma a comisión de baremacion	4
Subvencións	Existe declaración de ausencia de conflito de interese do alto cargo que xestiona a convocatoria e resolución das subvencións?	4
Subvencións	Nas bases inclúense medidas para evitar o dobre financiamento?	4
Contratación	Existe declaración de ausencia de conflito de intereses do persoal que elabora os pregos de prescricións técnicas e de cláusulas administrativas da contratación?	4
Contratación	Existe declaración de ausencia conflitos de intereses do persoal que conforma a mesa de contratación?	4
Contratación	Existe declaración de ausencia de conflito de interese do alto cargo responsable que aproba a contratación?	4
Contratación e subvencións	Existe unha canle para presentar denuncias ?	4
Contratación e subvencións	O centro directivo/entidade instrumental dispón dun mecanismo de bandeiras vermellas ?	4
Contratación e subvencións	Existe un órgano encargado de examinar as denuncias e propor medidas ?	2
Contratación e subvencións	Cando se detecta un fraude avalíase e propóñense medidas?	4

### Acción 3.2.4. Mecanismos de detección a través de “bandeiras vermellas”

As bandeiras vermellas son sinais de alarma, pistas ou indicios de posible fraude que non implican necesariamente a existencia do mesmo. A verificación delas polo órgano xestor, polos órganos transversais, como os letrados no exercicio da súa función de verificación ou, no seu caso, polos equipos de auditoría, dará lugar á modificación do plan deste centro



directivo/entidade instrumental e a implantación ou modificación das medidas establecidas nel.

Ámbitos	Indicios	Revisión	Órgano revisor
Pregos reitores do procedemento amañados a favor dun licitador	Presentación dunha única oferta ou número anormalmente baixo de proposicións optando á licitación	Trimestral	Órgano xestor
	Extraordinaria similitude entre os pregos reitores do procedemento e os produtos o servizos do contratista gañador	Trimestral	Órgano xestor
	Queixas doutros licitadores	Trimestral	Órgano xestor
	Pregos con prescricións máis restritivas ou máis xerais que as aprobadas en procedementos previos similares	Trimestral	Órgano xestor
	Pregos con cláusulas non comúns ou pouco razoables	Trimestral	Órgano xestor
	O poder adxudicador define un produto dunha marca concreta en lugar dun produto xenérico	Trimestral	Órgano xestor
Licitacións colusorias	A oferta gañadora é demasiado alta en comparación coas listas de prezos públicas, con obras ou servizos similares o promedios da industria, ou con prezos de referencia do mercado	Trimestral	Órgano xestor
	Todos os licitadores ofertan prezos altos de forma continuada	Trimestral	Órgano xestor
	Os prezos das ofertas baixan bruscamente cando novos licitadores participan no procedemento	Anual	Auditoría
	Os adxudicatarios se reparten ou alternan por rexión, tipo de traballo, tipo de obra	Anual	Órgano xestor
	O adxudicatario subcontrata aos licitadores perdedores	Anual	Órgano xestor
	Existen patróns de ofertas pouco usuais (por exemplo, as ofertas teñen porcentaxes exactas de rebaixa, a oferta gañadora está xusto debaixo do limiar de prezos aceptables, ofértase exactamente ao valor do orzamento do contrato, os prezos das ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, moi distintos, números redondos, incompletos, etc.);	Anual	Auditoría
Conflito de interese	Favoritismo inexplicable ou inusual dun contratista ou vendedor en particular	Anual	Órgano xestor
	Aceptación continua de altos prezos e traballo de baixa calidade etc.	Anual	Órgano xestor
	Un empregado encargado da contratación non presenta declaración de conflito de interese	Trimestral	Órgano xestor
	O empregado encargado de contratación declina o ascenso a unha posición na que deixa de ter participación nos procedementos de contratación	Anual	Órgano xestor
	Empregado encargado de contratación parece facer negocios propios pola súa conta	Anual	Órgano xestor
	Excesiva socialización entre un empregado encargado de contratación e un provedor	Anual	Órgano xestor
Manipulación de ofertas	Queixas dos licitadores e falta de control adecuado nos procedementos de licitación	Trimestral	Órgano xestor
	Licitador excluído por causas dúbidasas ou exceso de declaración de procedementos desertos	Anual	Órgano xestor
Riscos de fraccionamento	Aprécianse dúas ou máis adquisicións con similar obxecto efectuadas a idéntico adxudicatario por debaixo dos límites admitidos para a utilización de procedementos de adxudicación directa ou dos limiares de publicidade ou que exixirían procedementos con maiores garantías de concorrancia	Anual	Auditoría
	Separación inustificada das compras, por exemplo, contratos separados para man de obra e materiais, estando ambos por debaixo dos limiares de licitación aberta	Anual	Auditoría
	Compras secuenciais xusto por debaixo dos limiares de publicidade das licitacións	Anual	Auditoría
Risco de limitación da concorrancia en subvencións	Falta de difusión nos medios obrigatorios establecidos Requisitos dos beneficiarios/destinatarios ambiguos Ausencia de publicación de baremos	Anual	Órgano xestor
Risco de trato discriminatorio na selección de beneficiarios	Non se segue un criterio homoxéneo para a selección de beneficiarios	Anual	Órgano xestor



Risco de incorrer en imparcialidade derivada de situacións de conflitos de intereses nas axudas	Trato preferente a determinadas solicitudes Presións manifestas sobre outros membros do comité	Anual	Órgano xestor
Risco de aplicación dos fondos a finalidades diferentes a aquelas para os que foron concedidos (desviación de obxecto)	Fondos que non atenden á finalidade ou obxectivo das bases	Anual	Órgano xestor
Risco de dobre financiamento (incumprimento adicionalidade)	Recepción de importes fixos no lugar de porcentaxes do gasto Varios cofinanciadores que financian a mesma operación Non existe documentación soporte das aportacións realizadas por terceiros Financiación non finalista e sen criterios de reparto	Anual	Órgano xestor
Risco de falsidade documental	Información incorrecta presentada polos solicitantes de axudas Ocultación de información con obriga de remitir á Administración Manipulación na xustificación de gastos (Custos laborais rateados incorrectamente/ou duplicados en distintos proxectos)	Anual	Órgano xestor
Risco de perda da pista de auditoría	Incorrecta documentación das operacións subvencionadas Imprecisión na convocatoria da forma de documentar os gastos Imprecisión na definición de gastos elixibles Imprecisión no método do cálculo dos custos	Anual	Órgano xestor



## 4. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN

### 4.1. Seguimento, supervisión e avaliación

GAIN realizará un control periódico para verificar o cumprimento das regras do plan e os seus efectos prácticos. Dita labor pode ser efectuada pola persoa ou unidade do responsable da integridade e prevención de riscos.

O seguimento realizarase anualmente e basearase nas respostas, que poden ser efectuadas a través de formularios, do persoal e altos cargos das unidades que xestionan os ditos procesos e sobre o grao de aplicación das medidas e dos mecanismos de control.

Este seguimento pode ser realizado a través das listas de verificación dos expedientes tramitados no ano anterior ao seguimento.

Con independencia da periodicidade anual, sempre que se teña detectado un risco, como consecuencia de reclamacións ou cando se reciban os resultados das auditorías efectuadas polos órganos de control, procederase a un seguimento das medidas incluídas no plan.

Non caso de que se materialice un acto contrario á integridade, de fraude ou de corrupción o centro directivo analizará os feitos ocorridos e determinará as modificacións que deben realizarse na estruturas e nos procesos de control.

### 4.2. Actualización e revisión

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



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

#### 4.3. Comunicación e difusión

O plan difundirase entre todo o persoal, especialmente entre o que integre as unidades que tramiten os expedientes de subvencións ou contratación.

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

