

FITXES DE RISC

PLA DE MESURES ANTIFRAU

EMPRESA DE SERVEIS I PROMOCIONS D'INICIATIVES MUNICIPALS, S.A.

ANNEX 2: MAPA DE RISCOS DE CONTRACTACIÓ I PERSONAL

ÍNDEX

1.	Riscos en format taula.....	3
2.	Risc C.R1. Limitació de la concurrència	4
3.	Risc C.R2. Pràctiques col·lusòries en les ofertes	5
4.	Risc C.R3. Conflicte d'interès	6
5.	Risc C.R4. Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades.....	7
6.	Risc C.R5. Fraccionament fraudulent del contracte.....	8
7.	Risc C.R6. Incompliments en la formalització del contracte.....	9
8.	Risc C.R7. Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	10
9.	Risc C.R8. Falsedat documental	11
10.	Risc C.R9. Doble finançament	12
11.	Risc C.R10. Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	13
12.	Risc C.R11. Pèrdua de pista d'auditoria	14
13.	Risc C.R12. Riscos de personal	15
14.	Riscos en format gràfic.....	16

1. Riscos en format taula

DESCRIPCIÓ DEL RISC					RESULTAT DE L'AVUACIÓ DE RISC		
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc? (Entitat decidora (ED) / Entitat executora (EE) / Beneficiaris (BF) / Contractistes (C) / Tercers (T))	El risc és intern, extern o resultat d'una col·lusió?	COEFICIENT TOTAL RISC BRUT	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
C.R1	Limitació de la concurrència	Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació, limitant-se l'accés a la contractació pública en condicions d'igualtat i no discriminació a tots els licitadors.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	9,57	5,00	1,71
C.R2	Pràctiques col·lusòries en les ofertes	Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per a limitar o eliminar la competència entre elles, generalment amb la finalitat d'incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis.	Contractistes (C)	Col·lusió (C)	7,86	4,86	1,43
C.R3	Conflicte d'interès	L'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'algun dels intervinents en les diferents fases del contracte es veu compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern i Extern (I/E)	10,55	5,82	1,64
C.R4	Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades	Manipulació del procediment de contractació en favor d'un licitant o en detriment d'un altre o de varis.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	10,10	5,70	1,70
C.R5	Fraccionament fraudulent del contracte	Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari evitant la utilització d'un procediment que, en base a la quantia total, hagués requerit majors garanties de concurrència i de publicitat.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	13,33	7,00	1,00
C.R6	Incompliments en la formalització del contracte	Irregularitats en la formalització del contracte de manera que no s'ajusta amb exactitud a les condicions de la licitació o s'alteren els termes de l'adjudicació.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	10,00	5,80	2,00
C.R7	Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	El contractista incompleix les especificacions del contracte durant la seva execució.	Contractistes (C)	Intern i Extern (I/E)	9,75	4,50	1,50
C.R8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per a poder accedir al procediment de licitació i/o s'aprecia falsedat en la documentació presentada per a obtenir el pagament del preu.	Contractistes (C)	Intern i Extern (I/E)	8,00	3,67	1,33
C.R9	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.	Entitat executora (EE)	Intern (I)	1,00	1,00	1,00
C.R10	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix l'estipulat en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	6,00	3,00	1,00
C.R11	Pèrdua de pista d'auditoria	No es garanteix la conservació de tota la documentació i registres comptables per a disposar d'una pista d'auditoria adequada.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	10,00	6,00	1,33
C.R12	Riscos de personal	Riscos generals i específics en la gestió de personal: Planificació, selecció, contractació, retribucions i incompatibilitats.	Ens Vinculats a l'Executora (EVE)	Intern (I)	9,89	4,22	1,22
				RISC TOTAL MÈTODE GESTIÓ (CONTRACTACIÓ I PERSONAL)	8,84	4,71	1,41

2. Risc C.R1. Limitació de la concurrència

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R1	Limitació de la concurrència	Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació, limitant-se l'accés a la contractació pública en condicions d'igualtat i no discriminació a tots els licitadors.	Ens Vinculats a l'Execució (EVE)	Intern (I)

Ref. indicador Risc	INDICADORS DE RISC	RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS				RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU					
		Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
CA.1.1	Pics de càrregues tècniques o administratives redueïts a favor d'un licitador. Limitació de la concurrència, per exemple, definint-se als plec el producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric, existint una similitud constatable entre les característiques fixades als plec i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari, establir especificacions excessivament restrictives per excluir altres licitadors qualificats o per justificar el recurs injustificat a una única font d'adquisició, evitant així la competència.	4	4	16	C.C.1.1	Comprovació per part de la responsable de contractació i del secretari del Consell que els plec no afavoreixen o perjudiquen determinats licitadors, així com que els mateixos mantinguin la igualtat i la lliure concurrència. S'ha establert i es dona publicitat a un sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents. Control posterior per la intervenció municipal i/o UCET que no s'escullin procediments que limitin la competència, compliment de la legalitat vigent i la garantia d'igualtat i lliure concurrència.	SI	Alt	-1	-2	3	2	6	Disposar de procediments deguts en l'òrgan de contractació que garanteixin la revisió de la justificació de la forma en què s'estableix el procediment d'adjudicació, amb adaptació a les especialitats introduïdes per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR, la seva adequació i correcta aplicació, de tal manera que s'asseguri el compliment dels principis de llibertat d'accés, no discriminació i igualtat de tracte. Registrar degudament les queixes o reclamacions rebudes per altres licitadors i analitzar i informar de les mateixes, amb recomanacions de les mesures a adoptar per corregir les deficiències detectades. Implementar una política en matèria de conflicte d'interès que inclogui una Declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI) per part de tot el personal, la seva verificació, quan escaigui, i mesures dirigides a garantir-ne el compliment. Establir formació regular als equips i persones exposades al risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Urgent 3 mesos	-1	-2	2	1	2
CA.1.2	Es plecs presenten prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs semblants. Plec amb càrregues o requisits més restrictius (per exemple, elevats els requisits de solvència econòmica o financera, tècnica o professional, etc.) o més generals (definició vaga de les obres, béns o serveis a contractar) que el que estableix procediments de característiques similars, restringint la concurrència o buscant afavorir un licitador.	3	3	9	C.C.1.2	Comprovació per part de la responsable de contractació i del secretari del Consell que els plec no afavoreixen o perjudiquen determinats licitadors, així com que els mateixos mantinguin la igualtat i la lliure concurrència. S'ha establert i es dona publicitat a un sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	SI	Alt	-1	-1	2	2	4	Establir procediments per verificar que les especificacions de la licitació no siguin encorbatants. Disposar de procediments deguts en l'òrgan de contractació que garanteixin la revisió de la justificació de la forma en què s'estableix el procediment d'adjudicació, amb adaptació a les especialitats introduïdes per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR, la seva adequació i correcta aplicació, de tal manera que s'asseguri el compliment dels principis de llibertat d'accés, no discriminació i igualtat de tracte. Implementar una política en matèria de conflicte d'interès que inclogui una Declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI) per part de tot el personal, la seva verificació, quan escaigui, i mesures dirigides a garantir-ne el compliment. Establir formació regular als equips i persones exposades al risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Urgent 3 mesos	-1	-1	1	1	1
CA.1.3	Presentació d'una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix, segons el tipus de procediment de contractació. Aquesta situació es pot produir, entre d'altres, com a conseqüència que les especificacions s'han pactat amb un licitador o com a conseqüència de l'incumpliment del requisit de sol·licitud d'ofertes a un nombre mínim d'empreses capacitades per a la realització de l'objecte del contracte, segons el tipus de procediment de contractació.	3	3	9	C.C.1.3	S'apliquen fórmules de contractació basades en la competència, bé a través de licitacions o sol·licitant almenys tres ofertes econòmiques a empreses diferents del sector al qual es refereix l'objecte del contracte. En contractació menor, essent aquesta la més recurrent, es disposa d'un Manual de compres que requereix una sol·licitud mínima de tres ofertes i estableix mecanismes per a garantir la igualtat i concurrència en els ofertes. Consta que es dona constància en una acta de les ofertes presentades i de l'adequació de la documentació presentada.	SI	Alt	-1	-1	2	2	4	Optar per procediments de licitació i convocatòries públiques sempre que sigui possible. Disposar de procediments deguts en l'òrgan de contractació que garanteixin la revisió de la justificació de la forma en què s'estableix el procediment d'adjudicació, amb adaptació a les especialitats introduïdes per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR, la seva adequació i correcta aplicació, de tal manera que s'asseguri el compliment dels principis de llibertat d'accés, no discriminació i igualtat de tracte. Implementar una política en matèria de conflicte d'interès que inclogui una Declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI) per part de tot el personal, la seva verificació, quan escaigui, i mesures dirigides a garantir-ne el compliment. Reforz de personal tècnic per a vetllar el risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Urgent 3 mesos	-1	-2	1	1	1
CA.1.4	El procediment de contractació es declara desert i es torna a convocar tot i que es van rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren als plec. Un procediment es declara desert, tot i que hi ha ofertes que compleixen els criteris per ser admeses al procediment, i es torna a convocar restringint els requisits en benefici d'un licitador en concret.	3	2	6	C.C.1.4	Es dona constància en una acta de les ofertes presentades, termini de presentació i obertura de les mateixes. Publicitat mitjançant plataforma de contractació i portal de transparència. S'ha establert i es dona publicitat a un sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	SI	Mitjà	-	-1	3	1	3	Registrar degudament les queixes o reclamacions rebudes per altres licitadors i analitzar i informar de les mateixes, amb recomanacions de les mesures a adoptar per corregir les deficiències detectades. Millorar el sistema de publicitat i transparència. Establir formació regular als equips i persones exposades al risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CA.1.5	La publicitat dels procediments és incompleta, irregular o limitada i/o ineficàcia o incumpliment de terminis per rebre ofertes. El procediment no compleix els requisits d'informació i publicitat mínims requerits per a l'anunci de la convocatòria a la normativa aplicable per tal d'assegurar la transparència i l'accés públic a la informació. Un plec no es determina amb exactitud els terminis per a la presentació de proposicions, ni fixa un termini excessivament reduït que pugui comportar la limitació de la concurrència o no s'estableix de forma exacta quins documents concrets ha de presentar el licitador en la seva proposta perquè aquesta sigui admesa en el procediment. També pot passar que s'obrin ofertes abans de termini o que l'acceptin ofertes presentades fora de termini. S'han de tenir en compte les especificacions establertes al Reial decret 36/2020 sobre aplicació de procediments d'adjudicació simplificada, tramitació d'urgència i reducció de terminis per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR.	3	3	9	C.C.1.5	Publicitat mitjançant plataforma de contractació i portal de transparència. En contractació menor, essent aquesta la més recurrent, es disposa d'un Manual de compres que garanteix que la informació i petició d'oferta es trameta alhora als tres procediments per tal de no afavorir cap de les ofertes que es presenten. Es dona constància en una acta de les ofertes presentades, termini de presentació i obertura de les mateixes.	SI	Mitjà	-	-1	3	2	6	Millorar el sistema de publicitat i transparència. Aplicar una llista de comprovació dels requisits d'informació i publicitat dels anuncis de licitació, així com de les condicions de terminis i el seu compliment establerts en aquest. Disposar d'un procediment clar, difós entre el personal, sobre els requisits de publicitat que s'han de complir en els diferents procediments de contractació, que contingui les especialitats aplicables als contractes finançats pel PRTR, que garanteixin la correcta publicitat de les licitacions.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CA.1.6	Reclamacions d'altres licitadors. Es produeixen reclamacions o queixes per escrit referides a la limitació de la concurrència al procediment de contractació.	3	3	9	C.C.1.6	S'ha establert i es dona publicitat a un sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents. Direccions d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Mitjà	-	-1	3	2	6	Registrar degudament les queixes o reclamacions rebudes per altres licitadors i analitzar i informar de les mateixes, amb recomanacions de les mesures a adoptar per corregir les deficiències detectades. Aplicar una llista de comprovació dels requisits d'informació i publicitat dels anuncis de licitació, així com de les condicions de terminis i el seu compliment establerts en aquest. Reforz de personal tècnic per a vetllar el risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Àrea gestió legal i documental Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CA.1.7	Eficàcia de tramitació abreviada, urgència o emergència, o procediments de contractació menys competius de manera usual i sense justificació raonable. Utilització de modalitats de tramitació que permeten reduir terminis o publicitat per evitar la concurrència sense que s'equivalguin adequadament justificats, no es garanteixen els principis de no discriminació, igualtat de tracte i transparència. S'han de tenir en compte les especialitats establertes al Reial decret 36/2020 sobre aplicació de procediments d'adjudicació simplificada, tramitació d'urgència i reducció de terminis per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR.	3	3	9	C.C.1.7	S'apliquen fórmules de contractació basades en la competència, bé a través de licitacions o sol·licitant almenys tres ofertes econòmiques a empreses diferents del sector al qual es refereix l'objecte del contracte. Comprovació per part de la responsable de contractació i del secretari que els plec no afavoreixen o perjudiquen determinats licitadors, així com que els mateixos mantinguin la igualtat i la lliure concurrència. Control posterior per la intervenció municipal i/o UCET que no s'escullin procediments que limitin la competència, compliment de la legalitat vigent i la garantia d'igualtat i lliure concurrència.	SI	Alt	-	-1	3	2	6	Optar per procediments de licitació i convocatòries públiques sempre que sigui possible. Disposar de procediments deguts en l'òrgan de contractació que garanteixin la revisió de la justificació de la forma en què s'estableix el procediment d'adjudicació, amb adaptació a les especialitats introduïdes per als contractes finançats amb fons procedents del PRTR, la seva adequació i correcta aplicació, de tal manera que s'asseguri el compliment dels principis de llibertat d'accés, no discriminació i igualtat de tracte. Establir formació regular als equips i persones exposades al risc. Reforz de personal tècnic per a vetllar el risc.	Àrea de contractació i assessoria jurídica Caps de departament (tots) Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT		5,57			COEFICIENT TOTAL RISC NET		5,00			COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU		1,71							

3. Risc C.R2. Pràctiques col·lusòries en les ofertes

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R2	Pràctiques col·lusòries en les ofertes	Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per a limitar o eliminar la competència entre elles, generalment amb la finalitat d'incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis.	Contractació (C)	Col·lisió (C)

Ref. indicador risc	INDICADORS DE RISC	RISC BRUT			Ref. Control	CONTROLS ENVIANTS				RISC NET			PLAD/ACD				RISC OBJECTU				
		Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Fortitud del risc BRUT		Si ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Fortitud del risc NET	Novel·tat prevista	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels mesos controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels mesos controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTU	Probabilitat del risc OBJECTU	Fortitud del risc OBJECTU	
C.1.1	<p>Possible acord entre els licitadors en complir amb empreses intermedies o vinculades o mitjançant la introducció de "previdores justificades".</p> <p>Es licitadors manipulen el procediment de contractació mitjançant acords col·lusòris amb altres oferents o mitjançant la simulació de falsos licitadors (per exemple, presentació de diferents ofertes per control que presenten vinculació empresarial, per licitadors inactius a sense representació al sector, o presentació d'ofertes fantasma que no presenten la qualitat suficient) hi ha el dubte que la seva finalitat sigui l'obtenció del contracte. La probabilitat d'ocurrència d'aquest indicador de risc augmenta quan es tracta de projectes grans, amb diferents prestacions, o quan intervernen diferents tipus de contractació.</p>	4	4	16	C.C. 2.1	<p>Es comprova el funcionament de les empreses implicades, per exemple mitjançant les revisions de fons web o de la informació de contacte de les empreses.</p> <p>Es realitzen controls orientats a detectar i evitar supòsits en els quals conculsi un malabari administratiu per a diferenciar empreses licitadores.</p> <p>Es comprova que els licitadors compten amb l'habilitació empresarial o professional exigible per a la realització de l'activitat o prestació objecte del contracte.</p>	SI	MGA	-1	-2	3	2	6	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Refugi de personal tècnic per vetllar el risc.</p> <p>Formació al personal exposat al risc, establiment de checkings periòdics i banderes vermelles per al control del risc.</p>	<p>Directoria-Gerencia</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Cap de departament (stat)</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
C.1.2	<p>Possible acord entre els licitadors en els preus oferts en el procediment de licitació.</p> <p>Es licitadors arriben a acord en els preus oferts en el procediment de contractació (per exemple, patrons d'ofertes inusuals o similars, tots els licitadors ofereixen preus als de forma continuada, les ofertes tenen percentatges exactes de rebuda, els preus de les ofertes baixen successivament quan més licitadors participen en el procediment, els preus de les ofertes són massa alts, massa propers, molt diferents, número rodons, incomplets, etc.).</p>	3	3	9	C.C. 2.2	<p>Es comprova el preu final dels béns i serveis amb els continguts en l'oferta i amb preus de mercat o amb els generalment acceptats en contractes similars.</p>	SI	MGA	-1		3	2	6	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Es realitza un sistema de control dels preus i de la concordància entre les ofertes presentades i les condicions establertes en els mateixos que permeti comprovar qualsevol indicio de l'existència d'acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.</p> <p>Refugi de personal tècnic per vetllar el risc.</p> <p>Formació al personal exposat al risc, establiment de checkings periòdics i banderes vermelles per al control del risc.</p>	<p>Cap de departament (stat)</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
C.1.3	<p>Possible acord entre els licitadors per al repartiment del mercat.</p> <p>Es licitadors es repartiren el mercat reduint la competència (per exemple, els adjudicatari es repartiren o tornen per regió, tipus de treball, tipus d'obra, i ofereixen una oferta d'ofertes en una determinada zona geogràfica, determinades a empreses que no presenten ofertes per a una determinada part del territori o en una zona geogràfica o per contra empreses de la zona no presenten ofertes, etc.). La probabilitat d'ocurrència d'aquest indicador de risc augmenta quan es tracta de projectes grans, amb diferents prestacions, o quan intervernen diferents tipus de contractació.</p>	2	3	6	C.C. 2.3	<p>Es comprova el preu final dels béns i serveis amb els continguts en l'oferta i amb preus de mercat o amb els generalment acceptats en contractes similars.</p>	SI	MGA			2	3	6	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Es realitza un sistema de control dels preus i de la concordància entre les ofertes presentades i les condicions establertes en els mateixos que permeti comprovar qualsevol indicio de l'existència d'acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.</p> <p>Refugi de personal tècnic per tal de vetllar el risc.</p>	<p>Cap de departament (stat)</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1
C.1.4	<p>L'adjudicatari subcontracta o altres licitadors que han participat en el procediment de contractació.</p> <p>Un licitador que no ha resultat adjudicatari executa part del contracte, essent subcontractat per l'adjudicatari.</p>	3	3	9	C.C. 2.4	<p>Es comprova el preu final dels béns i serveis amb els continguts en l'oferta i amb preus de mercat o amb els generalment acceptats en contractes similars.</p>	SI	MGA	-1		3	2	6	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Es realitza un sistema de control dels preus i de la concordància entre les ofertes presentades i les condicions establertes en els mateixos que permeti comprovar que l'oferta no inclou la subcontractació operativa, que s'han complert les condicions prèvies al mateix temps i que a posteriori no es produïa la subcontractació de l'oferta que no hagi resultat adjudicatari en el procediment de contractació.</p> <p>Refugi de personal tècnic per tal de vetllar el risc.</p>	<p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Cap de departament (stat)</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1
C.1.5	<p>Oferta guanyadora massa alta en comparació dels costos previstos o amb els preus de mercat de referència.</p> <p>L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb altres, mitjans de la indústria o serveis semblants o amb preus de referència del mercat.</p>	2	2	4	C.C. 2.5	<p>Es comprova el preu final dels béns i serveis amb els continguts en l'oferta i amb preus de mercat o amb els generalment acceptats en contractes similars.</p>	SI	MGA	-1		2	1	2	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Es realitza un sistema de prevenció: formació en el risc, comitè antic antifrau, checkings i banderes vermelles.</p>	<p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Cap de departament (stat)</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 12 mesos	-1	-1	1	1	1
C.1.6	<p>Similitud entre diferents licitadors referents a la presentació d'ofertes, documents presentats a la licitació, etc. com en les declaracions i comportaments dels licitadors.</p> <p>Alguns licitadors envien les seves propostes des del mateix correu electrònic o els documents de les propostes contenen dades identificatives (adreça, número de telèfon, personal, etc.) o els mateixos errors, redaccions, similituds formals o declaracions similars.</p>	3	3	9	C.C. 2.6	<p>Es comprova el funcionament de les empreses implicades, per exemple mitjançant les revisions de fons web o de la informació de contacte de les empreses.</p>	SI	MGA	-1		3	2	6	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Es realitza un sistema de prevenció: formació en el risc, comitè antic antifrau, checkings i banderes vermelles.</p> <p>Refugi de personal tècnic per tal de vetllar el risc.</p>	<p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Cap de departament (stat)</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-1	2	1	2
C.1.7	<p>Ratificació inesperada de propostes per part de diferents licitadors o l'adjudicatari no accepta el contracte sense haver-hi motius.</p> <p>Alguns licitadors reben les seves propostes inesperadament o quan se'ls sol·licita més detalls, o l'adjudicatari no accepta el contracte sense justificació.</p>	1	2	2	C.C. 2.7	<p>Es comprova el preu final dels béns i serveis amb els continguts en l'oferta i amb preus de mercat o amb els generalment acceptats en contractes similars.</p>	SI	MGA			1	2	2	<p>Es comprova l'existència o no de vinculació empresarial entre les empreses licitadores/intermediàries, propietaris, etc., utilitzant per a tal fins de dades obertes o altres bases de dades.</p> <p>Refugi de personal tècnic per tal de vetllar el risc.</p>	<p>Cap de departament (stat)</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT																		COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTU	1,43
																					4,85

4. Risc C.R3. Conflicte d'interès

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R3	Conflicte d'interès	Verificar l'impacte objectiu de les funcions d'alguns dels interverants en les diferents fases del contracte o els compromisos per raons familiars, afectives, d'afiliació política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altra motiu directe o indirecte d'interès personal.	Ents Vinculats a l'Execució (EVE)	Intern i Extern (IE)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS				RISC NET			PLANIFICACIÓ				RISC OBJECTIU					
Ref. indicador Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha consistència de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinada dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Eficàcia combinada dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Eficàcia combinada dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinada dels nous controls previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.1.1	Comportament honest per part d'un empleat que té accés a dades informació sobre el procediment de licitació, una oferta o d'altres del procediment. Un empleat que no forma part dels equips encarregats del procediment de licitació i d'interès per aconseguir informació que pot alterar l'evolució de la licitació o afavorir algun contractista en particular (fins i tot, en part donat el cas que tingui també vinculació amb proveïdors d'alguns proveïdors contractats).	3	2	6	C.C.1.1	Es han establert barreres que limiten la informació del procediment de contractació als agents externs o interns ("muralla blanca"). Es respecten i s'apliquen les normes de funcionament dels processos de licitació amb la màxima transparència i confidencialitat.	S	Alta	-	-	2	1	2	Formació al personal exposat al risc, establiment de checkings periòdics i banderes vermelles per al control del risc.	Tot l'organització Càps de departament (Dels) Comitè Antifrau	Normalment 6 mesos	-	-	2	1	2
C.1.2	Empiament de l'òrgan de contractació ha induït per una empresa i/o treballador no membre.	4	3	12	C.C.1.2	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Direccions d'Àrees i departaments d'activitats sol·licitada	S	Baixa	-	-	3	3	9	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial	Molt urgent 1 mes	-	-	2	1	2
C.1.3	Vinculació familiar entre un empleat de l'òrgan de contractació amb capacitat de decisió o influència i una persona de l'empresa licitadora. Aquesta vinculació juga a favor de l'adjudicació del contracte que és objecte de subvenció a aquesta empresa.	4	3	12	C.C.1.3	Es verifica que en el procediment es realitza un examen dels interessos dels licitadors davant de comitè d'ètica. Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants.	S	Mitja	-	-	3	3	9	Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial	Molt urgent 1 mes	-	-	2	1	2
C.1.4	Favorisme inequívoc a favor d'un contractista o proveïdor en particular, sense estar basades les adjudicacions en els criteris d'adjudicació establerts en els plans.	3	3	9	C.C.1.4	Direccions d'Àrees i departaments d'activitats sol·licitada Es respecten i s'apliquen les normes de funcionament dels processos de licitació amb la màxima transparència i confidencialitat. Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants.	S	Mitja	-	-	2	3	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial	Molt urgent 1 mes	-	-	1	1	1
C.1.5	Acceptació continuada d'ajudes amb pressió externa o treball de qualitat insuficient.	4	3	12	C.C.1.5	Es realitza control de qualitat sobre els processos de contractació realitzats per verificar l'adequada valoració d'ofertes segons els criteris establerts en els plans. Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Direccions d'Àrees i departaments d'activitats sol·licitada	S	Mitja	-	-	3	2	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin. Mallera de personal tècnic per vetllar al risc.	Consell d'Administració Càps de departament (Dels)	Molt urgent 1 mes	-	-	2	1	2
C.1.6	Membres de l'òrgan de contractació que no complien amb els procediments establerts en el Codi de Ètica de l'organització. L'organització disposa d'un Codi Ètic i els procediments del qual no són seguits pels membres de l'òrgan de contractació (comunicació de possibles conflictes d'interès, etc.).	4	4	16	C.C.1.6	Es respecten i s'apliquen les normes de funcionament dels processos de licitació amb la màxima transparència i confidencialitat. Es disposa i es fa subscure un codi ètic a tots els membres de l'organització que implica el compromís de no dur a terme pràctiques com la deserció. Es disposa de butlla de denúncia per a poder comunicar situacions irregulars o fraudulentes. Sensibilització de l'empresa mitjançant el compliment normal.	S	Alta	-	-	3	2	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Càps de departament (Dels) Compliance Officer	Molt urgent 1 mes	-	-	2	1	2
C.1.7	Empiament encamagat de contractació declina encara o una posició en la qual desista de tenir relació amb contractacions (pot ser perquè guardi algun tipus de vinculació o obligació algun tipus de benefici no declarat amb algun proveïdor adjudicatari).	2	2	4	C.C.1.7	Direccions d'Àrees i departaments d'activitats sol·licitada Es disposa i es fa subscure un codi ètic a tots els membres de l'organització que implica el compromís de no dur a terme pràctiques com la deserció. Es disposa de butlla de denúncia per a poder comunicar situacions irregulars o fraudulentes.	S	Mitja	-	-	2	1	3	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Direcció Gerencial	Molt urgent 1 mes	-	-	1	1	1
C.1.8	Indici que un membre de l'òrgan de contractació pot estar rebent compensacions indegudes a canvi de favors relacionats amb el procediment de contractació. En breu espai de temps i sense justificació aparent, un membre de l'òrgan encarregat de la contractació té un augment sobtat de la resposta o nivell de vida que pot estar relacionat amb aquests favors de compensació.	4	3	12	C.C.1.8	Direccions d'Àrees i departaments d'activitats sol·licitada Es disposa i es fa subscure un codi ètic a tots els membres de l'organització que implica el compromís de no dur a terme pràctiques com la deserció. Es disposa de butlla de denúncia per a poder comunicar situacions irregulars o fraudulentes. Sensibilització de l'empresa mitjançant el compliment normal.	S	Mitja	-	-	3	2	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Càps de departament (Dels) Comitè Antifrau	Molt urgent 1 mes	-	-	2	1	2
C.1.9	Sociabilitat entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes.	4	3	12	C.C.1.9	Es disposa i es fa subscure un codi ètic a tots els membres de l'organització que implica el compromís de no dur a terme pràctiques com la deserció. Es disposa de butlla de denúncia per a poder comunicar situacions irregulars o fraudulentes.	S	Mitja	-	-	3	2	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial Càps de departament (Dels)	Molt urgent 1 mes	-	-	1	1	1
C.1.10	Comportament honest per part dels membres de l'òrgan de contractació. No es detallen a l'empelt les normes sobre els relats d'absència de documents referents als contractes, casos de retirada d'ofertes i l'empelt es mostra reticant a justificar aquests casos. Així pot ser degut al fet que hi hagi algun tipus de conflicte d'interès per part d'aquest empleat.	4	3	12	C.C.1.10	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es respecten i s'apliquen les normes de funcionament dels processos de licitació amb la màxima transparència i confidencialitat. Es disposa i es fa subscure un codi ètic a tots els membres de l'organització que implica el compromís de no dur a terme pràctiques com la deserció. Es disposa de butlla de denúncia per a poder comunicar situacions irregulars o fraudulentes.	S	Mitja	-	-	3	2	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial	Urgent 3 mesos	-	-	2	1	2
C.1.11	Empiament de l'òrgan de contractació no presenta declaració d'absència de conflicte d'interès previst per a tot el personal a la preparació de formes contractives.	3	3	9	C.C.1.11	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants.	S	Baixa	-	-	2	3	6	Es disposa d'un Codi Risc que estableix com abordar possibles conflictes d'interès, però no es disposa de DAC complementada per part de tots els interverants. Es verifica que en l'empelt s'inclouen les DAC emprades pels interverants en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontratistes que s'obtinguin.	Consell d'Administració Direcció Gerencial Comitè Antifrau	Molt urgent 1 mes	-	-	1	1	1
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT			10,55				COEFICIENT TOTAL RISC NET			5,92				COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU			1,64		

5. Risc C.R4. Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades

Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R4	Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades	Manipulació del procediment de contractació en favor d'un licitador o en detriment d'un altre o de tots.	Des Vinculars i Tècnics (DV)	Intern (I)

INDICadors DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS				RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU					
Ref. Indicador Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Si ho constitueix de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Eficàcia combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Noves mesures previstes	Persona/Unitat responsable	Temps d'aplicació	Eficàcia combinat dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nous controls previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
CI.4.1	El criteri d'adjudicació no està suficientment detallat o no està vinculat als plànols. Als plànols s'hi inclouen, a més dels criteris de forma mètrica, poc clars o ambigus, els criteris de valoració i ponderació de les ofertes. En la seva ponderació, sense que això faci menys de transparent i objectiu el procediment de l'adjudicació.	4	2	8	C.C.4.1	<p>1) S'estableix un sistema de control previ del contingut dels plànols que garanteixi la seva correcta redacció i la inclusió detallada i clara dels criteris de valoració de les ofertes.</p> <p>2) S'estableix i es dona publicitat a un sistema que permet denunciar els comportaments suposadament fraudulents.</p> <p>3) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	SI	MIG	-1	-1	3	1	3	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-1	2	1	2
CI.4.2	El criteri d'adjudicació està discriminat, fàcil o no està adequat per seleccionar l'oferta amb una millor qualitat preu. El criteri d'adjudicació contingut als plànols no està adequat per avaluar correctament les ofertes, o resulta discriminat o fàcil.	4	4	16	C.C.4.2	<p>1) No hi ha un sistema de control previ del contingut dels plànols que garanteixi la seva correcta redacció i la inclusió dels criteris de valoració adequats a les característiques del tipus de contracte que no continguin elements discriminatius o fàcils que afavoriscin un licitador davant d'altres.</p> <p>2) S'estableix i es dona publicitat a un sistema que permet denunciar els comportaments suposadament fraudulents.</p>	SI	MIG	-1	-2	3	2	6	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-1	2	1	2
CI.4.3	El criteri d'adjudicació no contempla les previsions tècniques definides en els plànols no responen al principi de la transparència i la igualtat o s'hi inclouen criteris que no són justificats. No hi ha una clarificació de les previsions que es presenten contractar amb els objectius perseguits en el desenvolupament i manteniment de les obres i objectius de compliment dels quals constitueixen, o en el cas de no complir, el compliment dels objectius de les obres i objectius de compliment dels quals constitueixen, o en el cas de no complir, el compliment dels objectius de les obres.	3	3	9	C.C.4.3	<p>1) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	No	Ba			3	3	9	<p>1) Verificar que els documents de l'expedient de contractació contenen una referència a la incorporació de l'actiu en el PEI, amb indicació del component de la reforma o intervenció, projecte o subprojecte en els quals s'incorporaran les actuacions que constitueixen l'objectiu del contracte.</p> <p>2) Verificar que existeix clarificació dels objectius del contracte i els objectius perseguits en el desenvolupament i manteniment de les obres i objectius de compliment dels quals constitueixen les previsions que es contracten.</p> <p>3) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>4) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Àrea gestió legal i documental Comitè Arbitral	Molt urgent 2 mes	-2	-2	1	1	1
CI.4.4	El criteri d'adjudicació incompleta i no contempla el principi de "no causar danys significatius" i/o l'objectiu de "no causar danys significatius" a l'entorn físic i ambiental. El criteri d'adjudicació incompleta i no contempla el principi de "no causar danys significatius" i/o l'objectiu de "no causar danys significatius" a l'entorn físic i ambiental.	3	3	9	C.C.4.4	<p>1) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	No	Ba			3	3	9	<p>1) Verificar que es realitza expressament en els plànols l'objectiu del compliment del principi de "no causar danys significatius" i les conseqüències del seu compliment.</p> <p>2) Verificar que s'inclou una referència en els plànols al principi de compliment de les obligacions assumides en matèria d'entorn físic i ambiental.</p> <p>3) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV)	Molt urgent 2 mes	-1	-2	2	1	2
CI.4.5	Acceptació d'ofertes anomenades baixes sense haver estat justificades adequadament pel licitador. Acceptació per l'òrgan de contractació d'una oferta anomenada baixa presentada per l'adjudicatari sense justificació de la qualitat de les ofertes i/o presentació en el termini i forma requerida a què corresponen. Poden haver-se produït alteracions dels preus ofertats per altres licitadors, sense que permeti al licitador aquell o tots pocs per sotjar de les ofertes econòmiques baixes.	3	4	12	C.C.4.5	<p>1) S'estableix un control sobre la justificació de la baixa tècnica de preu, comprant l'existència de la informació presentada pel licitador amb l'oferta anomenada baixa, o l'oferta.</p> <p>2) S'estableix i es dona publicitat a un sistema que permet denunciar els comportaments suposadament fraudulents.</p>	SI	MIG	-1	-1	2	3	6	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Cap de departament (DV) Àrea de contractació i assessoria jurídica Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1
CI.4.6	Abandonar o retardar el procediment de contractació. No es donen informes mensuals de control o no s'indiquen per organització de contractació de manera adequada, donant lloc a possibles deficiències en la tramitació dels expedients (per exemple, abandonament d'expedients de licitadors que no compleixen els requisits de capacitat i solvència, admisió d'ofertes fora de termini, la manca d'ofertes rebudes etc.) (adjudicació...).	3	3	9	C.C.4.6	<p>1) Es dona constància en una acta de la informació sobre les ofertes rebudes.</p> <p>2) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	SI	MIG		-1	3	2	6	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p> <p>3) Llista de comprovació de requisits preu per a l'admissió de les ofertes, anterior a la valoració de les mateixes.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CI.4.7	Canvis en les ofertes després de la recepció. Hi ha indicis que suggereixen que després de la recepció de les ofertes s'hi ha produït una modificació (per exemple, correccions mesurades en els preus, qualitat, condicions, etc.).	3	3	9	C.C.4.7	<p>1) Es dona constància en una acta de la informació sobre les ofertes rebudes.</p> <p>2) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	SI	MIG		-1	3	2	6	<p>1) Disposar d'un procediment de control i seguiment de les ofertes presentades fins a l'adjudicació, de manera que es pugui garantir que no s'han produït modificacions en l'oferta.</p> <p>2) Llista de comprovació de requisits preu per a l'admissió de les ofertes, anterior a la valoració de les mateixes.</p> <p>3) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>4) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CI.4.8	Exclusió d'ofertes per errors i manca de justificació de les ofertes que haurien d'acceptar-se per raons tècniques, sense que pugui respondre a l'objectiu de la transparència i la igualtat. Ofertes excloues per errors i manca de justificació de les ofertes que haurien d'acceptar-se per raons tècniques, sense que pugui respondre a l'objectiu de la transparència i la igualtat.	4	3	12	C.C.4.8	<p>1) S'ha de contractar i assessoria jurídica i assessoria jurídica i comprovar que no es redigeixen ofertes sense criteris legals.</p> <p>2) Mitjançant la utilització d'ofertes alternatives i les empreses de forma pública i l'adjudicatari, basant l'organització administrativa en criteris tècnics i econòmics, amb un sistema de control previ de les ofertes presentades, s'assegura que les empreses no han aportat ofertes econòmiques en la contractació i l'adjudicació. Quedant obligat d'ofertes rebudes i acceptades per la licitació.</p> <p>3) S'estableix i es dona publicitat a un sistema que permet denunciar els comportaments suposadament fraudulents.</p>	SI	Al	-1	-2	3	1	3	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Urgent 3 mesos	-2	-2	1	1	1
CI.4.9	Ofertes d'altres licitadors. Es presenten reclamacions o queixes per motius tècnics o possibles manipulacions de les ofertes presentades.	3	3	9	C.C.4.9	<p>1) S'estableix i es dona publicitat a un sistema que permet denunciar els comportaments suposadament fraudulents.</p> <p>2) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p>	SI	MIG		-1	3	2	6	<p>1) Registre de les queixes o reclamacions rebudes per altres licitadors i amb l'informe de les mateixes, amb recomanacions de les mesures a adoptar per corregir les deficiències detectades.</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
CI.4.10	Procediment que no es declara després i continua amb la tramitació malgrat que s'han rebut mitjans ofertes que d'entrada són rebudes. S'han rebut mitjans ofertes que no s'han rebut després i continua amb la tramitació malgrat que s'han rebut mitjans ofertes que d'entrada són rebudes, sense que es pugui donar a l'oferta per a la licitació d'un licitador determinat.	4	2	8	C.C.4.10	<p>1) Directors d'Àrees i departaments d'Arxivística i Subscripció</p> <p>2) Es disposa de la subestructura en codi únic a tots els membres de l'organització que impedeixi el compromís de no dur a terme pràctiques com la desvirtuació de la licitació. Es disposa de bústia de denúncia per a poder conèixer situacions irregulars i fraudulents.</p>	SI	MIG	-1	-1	3	1	3	<p>1) Establir checkings de control i banderes vermelles (verdes i grogues).</p> <p>2) Reforç de personal tècnic per vetllar el risc.</p>	Àrea de contractació i assessoria jurídica Cap de departament (DV) Comitè Arbitral	Urgent 3 mesos	-1	-2	2	1	2
		CONCENT TOTAL RISC BRUT							CONCENT TOTAL RISC NET							CONCENT TOTAL RISC OBJECTIU					
		10,10							5,70							1,70					

6. Risc C.R5. Fraccionament fraudulent del contracte

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R5	Fraccionament fraudulent del contracte	Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari evitant la utilització d'un procediment que, en base a la quantia total, hagués requerit majors garanties de concurrència i de publicitat.	Ens Vinculats a l'Executori (EVE)	Intern (I)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS					RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU				
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.5.1	Fraccionament en dos o més contractes. Es fan dos o més contractes en diferents procediments amb idèntic adjudicatari, en els treballs realitzats o en béns subministrats semblen ser gairebé idèntics quant a contingut i ubicació, per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels límits de publicitat que exigeixen procediments amb més garanties de concurrència i publicitat.	4	4	16	C.C.5.1	Es verifica la forma en què s'ha establert el procediment de contractació. Direccions d'Àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Maja	-1	-1	3	3	9	<p>S'han de realitzar controls periòdics de l'import acumulat per proveïdor i anàlisi comparativa dels objectes dels diferents contractes celebrats amb cadascun d'ells.</p> <p>Implementar sistemes de prevenció: formació en el risc, comitè d'ètic o antifrau, establiment de checkings i banderes vermelles.</p> <p>Publicació dels contractes menors per tal de garantir la transparència en la contractació.</p> <p>Reforç de personal tècnic per a vetllar el risc.</p>	<p>Caps de departament (tots)</p> <p>Direcció-Gerència</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1
C.5.2	Separació injustificada o artificial de l'objecte del contracte. Se separa injustificadament l'objecte del contracte que té una única finalitat tècnica i econòmica (per exemple, contractes separats per a mà d'obra i per a materials, ambdós per sota dels límits de licitació oberta).	3	4	12	C.C.5.2	Es verifica la forma en què s'ha establert el procediment de contractació. Direccions d'Àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Maja	-1	-1	2	3	6	<p>S'han d'implementar controls específics pel que fa a l'objecte dels contractes celebrats, especialment pel que fa a la seva integritat i destinació a detectar supòsits de separació injustificada.</p> <p>Implementar sistemes de prevenció: formació en el risc, comitè d'ètic o antifrau, establiment de checkings i banderes vermelles.</p> <p>Publicació dels contractes menors per tal de garantir la transparència en la contractació.</p> <p>Reforç de personal tècnic per a vetllar el risc.</p>	<p>Caps de departament (tots)</p> <p>Direcció-Gerència</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1
C.5.3	Compres seqüencials per sota dels límits de licitació oberta. Es fan compres seqüencials per mitjà d'adjudicacions directes en curt termini de temps, a l'indistint l'obligació de publicitat de les licitacions.	3	4	12	C.C.5.3	Es verifica la forma en què s'ha establert el procediment de contractació. Direccions d'Àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Maja	-1	-1	2	3	6	<p>S'han de realitzar controls periòdics dels procediments de contractació orientats a la detecció de supòsits de compres seqüencials.</p> <p>S'ha d'establir un registre detallat dels proveïdors seleccionats.</p> <p>Publicació dels contractes menors per tal de garantir la transparència en la contractació.</p> <p>Implementar sistemes de prevenció: formació en el risc, comitè d'ètic o antifrau, establiment de checkings i banderes vermelles.</p>	<p>Caps de departament (tots)</p> <p>Direcció-Gerència</p> <p>Àrea de contractació i assessoria jurídica</p> <p>Comitè Antifrau</p>	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT									COEFICIENT TOTAL RISC NET							COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU			
		13,33									7,00							1,00			

7. Risc C.R6. Incompliments en la formalització del contracte

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R6	Incompliments en la formalització del contracte	Irregularitats en la formalització del contracte de manera que no s'ajusti amb exactitud a les condicions de la licitació o s'alteren els termes de l'adjudicació.	Dir. Vinculats a l'Execució (EVE)	Intern (I)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS					RISC NET			PLA D'ACCIÓ					RISC OBJECTIU			
Ref. indicador Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha concordança de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Temps d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.I. 6.1	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació. El contracte formalitzat en document administratiu no s'ajusta amb exactitud a les condicions de la licitació o inclou clàusules que alteren els termes de l'adjudicació (per exemple, supressió de clàusules contractuals establertes i/o de les establertes a l'adjudicació del contracte, canvi substancial i les especificacions tècniques o al plec de condicions administratives, diferències entre els requisits de qualitat, quantitat o especificacions dels béns i serveis continguts en el contracte i els continguts en els pliecs de la convocatòria, etc.).	4	3	12	C.C. 6.1	Si s'envia el contracte amb caràcter previ a la signatura del mateix de manera que permet verificar que no s'ha produït una alteració en els termes de l'adjudicació.	SI	Mitjà	-1	-1	3	2	6	Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control. Formació al personal exposat. S'ha de revisar el contracte amb caràcter previ a la seva signatura de manera que permet verificar que no s'ha produït una alteració en els termes de l'adjudicació, deixant constància d'aquest control per escrit.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Direcció-Gerència	Urgent 3 mesos	-1	-1	2	1	2
C.I. 6.2	M manca de concordança entre l'adjudicatari i el signant del contracte. L'adjudicatari i el signant del contracte no coincideixen (diferent denominació social, NF, representant autoritzat, etc.), sense la deguda justificació.	4	3	12	C.C. 6.2	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Mitjà	-1	-1	4	2	8	Formació continuada en el risc al personal exposat per a la seva deguda detecció. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control, formació en el risc i establiment de comitè ètic o antifrà.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Direcció-Gerència	Urgent 3 mesos	-1	-2	3	1	3
C.I. 6.3	Retards injustificats per a signar el contracte per l'òrgan de contractació / l'adjudicatari. Retards excessius en la signatura el contracte que poden suggerir que està succeint una cosa inusual o sospitosa.	3	3	9	C.C. 6.3	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Mitjà	-1	-1	3	2	6	S'ha de realitzar el control del compliment dels terminis per a la formalització del contracte establerts en l'article 153 de la LCSP amb caràcter previ a la signatura del mateix tenint en compte la reducció de terminis introduïda pel Reial Decret 16/2020, així com mitjançant la realització d'un seguiment sobre el compliment dels terminis i les incidències escripturades en el mateix (retards, situacions inusuals...) i l'aplicació, si s'escau, de les penes i indemnitzacions previstes, deixant constància d'aquest control per escrit. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control de terminis per evitar retards injustificats, formació en el risc i establiment de comitè ètic o antifrà.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Direcció-Gerència	Urgent 3 mesos	-1	-2	2	1	2
C.I. 6.4	Inexistència de contracte o expedient de contractació. No hi ha document de formalització del contracte i/o la documentació de l'expedient de contractació és insuficient, incompleta o inexistent (per exemple, sense la documentació dels licitadors en el procediment). S'han de tenir en compte les especificades en els procediments de contractació establertes al Reial decret 16/2020 per als contractes finançats pel PERA.	4	2	8	C.C. 6.4	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència Es verifica que la documentació de formalització és completa i suficient. S'evita que s'aprovi contractes irregulars.	SI	Alta	-1	-1	3	1	3	S'ha d'implementar la llista de comprovació a realitzar a la finalització dels procediments que permet comprovar que la documentació de l'expedient és completa i inclou el document de formalització del contracte, tenint en compte les especificades establertes en el Reial decret 16/2020. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control, formació en el risc i establiment de comitè ètic o antifrà.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Direcció-Gerència	Urgent 3 mesos	-2	-1	1	1	1
C.I. 6.5	M manca de publicació de l'anunci de formalització. L'anunci de formalització no es publica al perfil del contractant de l'òrgan de contractació, o als diaris o buletins oficials que corresponguin.	3	3	9	C.C. 6.5	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència Tota la informació es publica a la plataforma de contractació.	SI	Baixa	-1	-1	3	2	6	S'ha de verificar que tots els anuncis de formalització han estat adequadament publicats d'acord amb les normes que els regulen i s'apliquen, deixant constància d'aquest control per escrit. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control. Formació al personal exposat. Millora en la publicitat i transparència de la contractació.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT									COEFICIENT TOTAL RISC NET								COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU		
		10,00									3,80								2,00		

8. Risc C.R7. Incompliments o deficiències en l'execució del contracte

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R7	Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	El contractista incomplix les especificacions del contracte durant la seva execució.	Contractistes (C)	Intern i Extern (IE)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS					RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU				
Ref. indicador Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha consistència de la implementació del control?	Quin grau de confiança té el titular d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nov control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.1.7.1	Incompliment total o parcial o compliment defectuós de les prestacions objecte del contracte. Es produeix quan es donen circumstàncies com la manca de finançament o de substitució de productes per altres de qualitat inferior, el compliment defectuós de la prestació en termes de qualitat, integrat a de terminis de finançament i assignació de recursos no qualificats o de qualitat inferior a les necessitats del contracte, entre d'altres. L'acceptació per l'òrgan de contractació o responsable del contracte d'aquests incompliments o prestacions de baixa qualitat augmenta la gravetat d'aquest risc. La probabilitat d'ocurrència de l'indicador de risc augmenta en el cas de projectes associats per diferents contractistes o quan la supervisió de les actuacions es realitza per diferents òrgans.	3	3	9	C.C.7.1	Les modificacions de factes del contracte o les seves condicions d'execució han d'estar sempre validades per la gerència. El responsable de cada àrea o del projecte efectua un control directe del contracte que permet detectar situacions de risc com el descrit. S'han establert clàusules de penalització en els contractes per a aquelles situacions en què es detecti que la qualitat de la prestació no s'ajusta a l'oferta presentada.	SI	Alt	-1	-1	2	2	4	S'han de realitzar controls periòdics, anàlisi d'informes d'execució, per verificar i supervisar les fases d'execució del contracte i verificacions in situ, si s'escau. Implementar controls periòdics de la qualitat de la prestació contractada conforme al que disposen els plànols. Revisar els informes finals, econòmics i d'activitat, a la recerca de possibles discrepàncies entre les activitats previstes i les realment efectuades. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control.	Directió-Gerència Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Comitè Anàlisi	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1
C.1.7.2	Modificacions de contractes sense complir els requisits legals ni estar justificades. Aquesta situació pot tenir lloc quan es produeixen modificacions en la prestació sense estar previstes als plànols de càlculs administratius i sense respondre a prestacions addicionals, circumstàncies imprevistes i modificacions no subcontractades previstes a l'ICCP. Així mateix, es poden produir quan es modifiquen els preus del contracte i/o s'omple el termini d'execució incomplint els requisits i/o terminis per fer-ho. L'acceptació per l'òrgan de contractació o responsable del contracte d'aquestes modificacions no justificades augmenta la gravetat de l'indicador de risc.	4	3	12	C.C.7.2	Existeix una supervisió de les premisses i ampliacions de terminis d'execució per part dels departaments de gestió documental i contractació, les quals finalment signa i aprova la gerència. El responsable de cada àrea o del projecte efectua un control directe del contracte que permet detectar situacions de risc com el descrit. Direccions d'Àrees i departaments d'acreditada sol·licitat	SI	Alt	-1	-1	3	2	6	Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control. Reforç de personal tècnic en les àrees exposades al risc. Formació al personal exposat al risc.	Directió-Gerència Àrea gestió legal i documental Àrea de contractació i assessoria jurídica	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
C.1.7.3	Subcontractacions no permeses. Aquesta situació pot produir-se quan es donen, entre d'altres, les circumstàncies següents: es realitzen subcontractacions no previstes als plànols o sense autorització expressa quan aquesta es requereixi; el contractista no comunica a l'òrgan de contractació la subcontractació realitzada; el contractista no té aptitud per a l'execució de les prestacions subcontractades o no es justifica aquesta aptitud davant l'òrgan de contractació.	3	3	9	C.C.7.3	El responsable d'àrea o de projecte realitza un control directe que impedeix realitzar una subcontractació sense que aquesta estigui controlada. El responsable de cada àrea o del projecte efectua un control directe del contracte que permet detectar situacions de risc com el descrit.	SI	MJD	-	-1	3	2	6	Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control. Reforç de personal tècnic en les àrees exposades al risc.	Directió-Gerència Cap de departament (tots) Comitè Anàlisi	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2
C.1.7.4	L'import total pagat al contractista supera el valor del contracte. Aquesta situació es produeix quan l'import pagat al contractista és superior al preu total del contracte, sense que s'hagi justificat la realització de prestacions addicionals ni la revisió de preus.	3	3	9	C.C.7.4	Es verifica degudament que el preu a abonar correspon al preu pactat (en base a la documentació justificativa de la despesa així com en la documentació on consta la conformitat amb la prestació realitzada). El departament d'administració revisa tota la documentació, per la qual cosa qualsevol pagament ha d'estar suportat per l'òrgan administratiu corresponent. No s'autoritza cap pagament d'un treball que no estigui executat i amb factura aprovada. En el model justificatiu de control, es disposa d'un apartat que defineix si els treballs estan executats o no.	SI	Alt	-1	-2	2	1	2	Establir sistema de comprovació mitjançant checkings dels documents acreditatius de la conformitat de la prestació i justificativa de la despesa. Efectuar comprovació entre el preu que cal abonar i el preu pactat. Reforç de personal tècnic en les àrees exposades al risc.	Directió-Gerència Cap de departament (tots) Cap de comptabilitat Comitè Anàlisi	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1
		CORPONENT TOTAL RISC BRUT									CORPONENT TOTAL RISC NET							CORPONENT TOTAL RISC OBJECTIU			
		9,75									4,50							1,50			

9. Risc C.R8. Falsedat documental

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per a poder accedir al procediment de licitació i/o s'apropia falsedat en la documentació presentada per a obtenir el pagament del preu.	Contractistes (C)	Intern i Extern (I/E)

INDICADORS DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS					RISGO NETO			PLAN D'ACCIÓN				RISC OBJECTIU				
Ref. Indicador Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha consistència de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, basant en complir els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, basant en complir els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls prevists sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.I.8.1	Documentació justificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes. El licitador presenta documentació informació falsa per a poder accedir al procediment de contractació. La probabilitat d'adquisició de l'adjudicat de risc augmenta en el cas de contractació descentralitzada d'una mateixa mesura o projecte realitzat per diferents òrgans de contractació.	3	3	9	C.C.8.1	Es duen a terme diverses accions de diligència deguda es sol·licita còpia de documents oficials, es verifica el codi segur de verificació (CSV) dels documents, entre d'altres.	SI	ALT	-1	-1	2	2	4	Realitzar control de la documentació presentada per part dels licitadors per tal de detectar documentació o informació falsificada, verificant la documentació directament amb la font, que es corresponi. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control.	Cap de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Comissió Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1
C.I.8.2	Manipulació de la documentació justificativa dels costos o de la facturació per a incloure càrrecs incorrectes, falsos, excessius o duplicats. Manipulació de factures o presentació de factures falses per part del contractista, per exemple, factures duplicades, factes o falsades, facturació d'activitats que no s'han realitzat o que no s'han realitzat d'acord amb el contracte (costos incorrectes de mà d'obra, costos horaris inabundants, despeses reclamades per a personal no existent o per activitats realitzades fora del termini d'execució...), manca de documentació justificativa dels costos, sobrenominació de la qualitat o de les activitats del personal, etc. La probabilitat d'ocurrència de l'indicador de risc augmenta en el cas de projectes executats per diferents contractistes o que hi ha hagut una contractació descentralitzada, per diferents òrgans de contractació, de manera que la supervisió i control de les prestacions realitzades es realitza per òrgans diferents.	3	3	9	C.C.8.2	Es revisen els informes finals, econòmics i d'activitat, a la recerca de possibles discrepàncies entre les activitats facturades, les realment efectuades i les previstes en el contracte inicialment. Efectuació control de les factures emeses pel contractista a fi de detectar duplicats (de a dir, factures repetides amb idèntic import o nombre de factures, etc.) o falsificacions.	SI	ALT	-1	-1	2	2	4	Implementar llista de comprovació de la documentació justificativa de costos, i la realització dels oportuns controls de verificació. Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control.	Cap de departament (tots) Cap de comptabilitat Comissió Antifrau	Urgent 3 mesos	-1	-1	1	1	1
C.I.8.3	Prestatadors de serveis fantasma El contractista crea una empresa fantasma per presentar ofertes complementàries en col·lisió, inferir els costos o generar factures falsades. Així mateix, un empleat pot fer pagaments a un prestatari fictici (empresa fantasma) per malbaratar fons. Els serveis d'aquesta empresa, entre d'altres, no es pot localitzar l'empresa als directoris o bases de dades d'empreses, a internet, al Registre Mercantil, no es troba l'adreça o el número de telèfon o els presentats són falsos; l'empresa es troba en un paratge "fosc".	3	2	6	C.C.8.3	Es comproven els antecedents de les empreses licitadores. Direccions d'Àrees i departaments d'arxivatada subvència	SI	MIG	-1	-1	3	1	3	Creació de verificació de les empreses licitadores i la veracitat de les dades aportades seguint a les fonts de la informació (se contractant la informació de l'empresa en les bases de dades disponibles). Establiment sistema de banderes vermelles i checkings de control.	Cap de departament (tots) Cap de comptabilitat Comissió Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-1	2	1	2
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT									COEFICIENT TOTAL RISC NETO							COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU			
		8,00									1,67							1,33			

10. Risc C.R9. Doble finançament

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R9	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.	Entitat executora (EE)	Intern (I)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS						RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU			
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nov control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.R9.1	<p><i>Es produeix doble finançament.</i></p> <p>Incompliment de la prohibició de doble finançament recollida de manera particular en l'article 9 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, segons el qual les reformes i els projectes d'inversió podran rebre ajuda d'altres programes i instruments de la UE sempre que aquesta ajuda no cobreixi el mateix cost.</p>	1	1	1	C.C.9.1						1	1	1		Administració Comitè Antifrau				1	1	1
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT									COEFICIENT TOTAL RISC NET							COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU			
		1,00									1,00							1,00			

11. Risc C.R10. Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R10	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix l'obligació en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	Ens Vinculats a l'execució (EVE)	Intern (I)

Ref. indicador risc	Indicador de risc	RISC BRUT			Ref. Control	Descripció del control	CONTROLS EXISTENTS				RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTIU			
		Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT			Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.I.10.1	Incompliment dels deures d'informació i comunicació de suport del MRR a les mesures finançades. Es produeix un incompliment dels deures d'informació i comunicació continguts als diferents textos normatius, tant nacionals com europeus, en particular de les obligacions en aquest àmbit contingudes a l'article 34.2 del Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (l'article 9 de l'Ordre MRR/2020/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	2	3	6	C.C.10.1	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	AL	-1	-1	1	2	2	Elaborar i distribuir entre tot el personal involucrat en la gestió d'activitats finançades pel MRR d'un breu manual relatiu a les obligacions de publicitat del procediment. Llista de comprovació de requisits en matèria d'informació i publicitat, que inclou, entre altres qüestions: - Verificar que les licitacions que es desenvolupen en aquest àmbit continguin, tant en el seu contingut com en el seu cos de desenvolupament, la següent informació: «Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència - Finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU». - Verificar que s'ha inclòs en els plànols que en els projectes i subprojectes que es desenvolupen en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència s'haurà d'afegir de forma correcta i destacada l'emblema de la UE amb una declaració de finançament adequat que sigui traduïda a les llengües locals que procedeixi «Finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU», al costat del logo del PER, disponible a través del link: https://banderaproporcionatgbl.eu/identificat-valor , del qual s'espera que els adjudicataris, faran menció de l'origen d'aquest finançament i vetllaran per donar a veure, en particular quan promogin les accions i els seus resultats, facilitant informació coherent, efectiva i proporcionada dirigida a múltiples destinataris, inclosos els mitjans de comunicació i el públic.	Cap de departament (tots)	Urgent 3 mesos	-1	-1	1	1	1
C.I.10.2	Incompliment del deure d'identificació del preceptor final dels fons en una base de dades única. Es produeix un incompliment del deure d'identificació de contractistes i subcontractistes previst a l'article 22.2. d) del Reglament UE núm. 241/2021 i l'article 8 de l'Ordre MRR/2020/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	2	3	6	C.C.10.2	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	MEJA	-1	-1	2	2	4	Verificar que s'ha identificat als contractistes i subcontractistes, d'acord amb els requisits mínims previstos a l'article 8.2 de l'Ordre MRR/2020/2021 i que aquesta documentació s'ha remès d'acord amb el procediment previst a l'article 8.3 de l'esmentat Ordre. S'ha d'establir un sistema de comprovació del compliment dels requisits bàsics d'identificació dels preceptors finals dels fons, amb com de revisió periòdica de la base de dades única creada a l'efecte. Implementar sistemes de prevenció: comitè ètic o antifrau, checkings i banderons vermells.	Cap de departament (tots)	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT																		COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	1,00

12. Risc C.R11. Pèrdua de pista d'auditoria

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
C.R11	Pèrdua de pista d'auditoria	No es garanteix la conservació de tota la documentació i registres comptables per a disposar d'una pista d'auditoria adequada.	Els Vinculats a l'Execució (IVE)	Intern (I)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS						RISC NET			PLA D'ACCIO				RISC OBJECTIU			
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
C.I.11.1	No s'ha realitzat una correcta documentació de les actuacions que permeti garantir la pista d'auditoria. En l'expedient del contracte no queden documentats els processos que permeten garantir la pista d'auditoria en les diferents fases: licitació, adjudicació, execució, publicitat, despeses, pagaments, comptabilització, etc.	3	3	9	C.C.11.1	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Mitja	-1	-1	3	2	6	Implementar la llista de comprovació de la documentació requerida per garantir la pista d'auditoria Formació en el risc al personal, establiment de comitè etc, checkings de control i banderes vermelles (ver figs)	Caps de departament (tots) Cap de comptabilitat Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1
C.I.11.2	Incumpliment de l'obligació de conservació de documents. No es compleix l'obligació de conservació de documents prevista a l'article 132 del Reglament (UE, Furador) 2018/1044 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i recollida en l'article 22.2.f) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.	3	3	9	C.C.11.2	Es verifica l'establiment d'un mecanisme que permet complir amb l'obligació de conservar els documents en els serveis d'Arxius acollits en l'article 132 del Reglament Financer (3 anys a partir del tancament, 3 anys si el finançament no supera els 60.000 euros) prevista en l'article 22.2.f) del Reglament (UE) nº 241/2021. Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Alta	-1	-1	2	2	4	Formació en el risc al personal, establiment de comitè etc, checkings de control i banderes vermelles (ver figs)	Caps de departament (tots) Cap de comptabilitat Àrea gestió legal i documental Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1
C.I.11.3	No es garanteix el compromís de subjecció als controls dels organismes europeus pels perceptors finals. No consta l'autorització expressa per part del contractista o el subcontractista dels drets i accessos necessaris a la Comissió, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF), al Tribunal de Comptes Europeu i a la Fiscalia Europea, per tal que exercixin plenament les seves competències.	4	3	12	C.C.11.3	Directors d'àrees i departaments d'acreditada solvència	SI	Mitja	-1	-1	4	2	8	Verificar el compromís expès dels contractistes i subcontractistes a la subjecció als controls dels organismes europeus (Comissió Europea, Oficina Europea de Lluita contra el Fraude, Tribunal de Comptes Europeu i Fiscalia Europea). Formació en el risc al personal, establiment de comitè etc, checkings de control i banderes vermelles (ver figs)	Caps de departament (tots) Àrea de contractació i assessoria jurídica Comitè Antifrau	Urgent 3 mesos	-2	-2	2	1	2
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT			10,00							COEFICIENT TOTAL RISC NET			6,00					COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	1,33

13. Risc C.R12. Riscos de personal

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	Es tracta d'un risc intern, extern o resultat d'una col·lisió?
CR12	Riscos de personal	Riscos generals i específics en la gestió de personal: Planificació, selecció, contractació, retribucions i incompatibilitats.	Els Vinculats a l'Execució (EVE)	Intern (I)

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROLS EXISTENTS					RISC NET			PLA D'ACCIÓ				RISC OBJECTU					
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. Control	Descripció del control	Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?	Efecte combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Efecte combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els nivells de confiança	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte combinat dels nous controls previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTU	Probabilitat del risc OBJECTU	Puntuació del risc OBJECTU	
C.I.12.1	Absència de planificació i d'ordenació del personal i ineficàcia en l'assignació de recursos.	2	4	8	C.C.12.1	Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència.	SI	Mijs	-1	-1	2	3	6	Reforçar o constituir el departament/àrea de personal, perquè vetllí pel compliment de la legalitat vigent en tots els procediments de la seva competència, havent de ser el garant del respecte dels drets de tots els seus empleats. Creació dels plans de recursos humans. Desenvolupar degudament la descripció dels llocs de treball com a eina per a la valoració de l'assignació de recursos.	Dircció-Gerència Àrea de recursos humans Àrea de contractació i assessoria jurídica Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1	
C.I.12.2	Creació de llocs de treball insuficientment justificats i pensats en el possible ocupant en lloc de en les necessitats de l'entitat.	3	4	12	C.C.12.2	Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència. Es compleix amb protocol d'Instruccions internes de recursos humans propi de l'entitat. Aprovació del perfil pel màxim òrgan de govern de l'entitat o el delegat, conforme al reglament. Revisió tècnica obligatòria pel departament/àrea de personal. Selecció del personal mitjançant sistema recollit en reglament o protocol, que garanteixi la igualtat de mèrit i la capacitat en la selecció en els llocs aprovats en les RLt.	SI	Alt	-1	-2	2	2	4	Establir procediments o sistèmiques de control intern per a facilitar però no impedir de possibles contractacions fraudulentes, tractant d'automatitzar aquest procés.	Dircció-Gerència Cap de departament (tots) Comitè Antifrau Compliance Officer	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1	
C.I.12.3	Risc d'incompliment dels principis d'igualtat i publicitat en l'accés a la funció pública.	4	3	12	C.C.12.3	Les instruccions internes de recursos humans aprovades per l'entitat es centren en garantir els principis de mèrit, igualtat i capacitat. Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència.	SI	Alt	-2	-2	4	1	4	Establir la deguda publicitat de les convocatòries en els butlletins oficials per garantir la igualtat. Publicitat de les convocatòries al mateix web de l'entitat. Formació en codi ètic, lluita contra la corrupció, el frau i el conflicte d'interessos i sistemes de comunicació d'infraccions (bústies de denúncies).	Dircció-Gerència Àrea de contractació i assessoria jurídica Àrea gestió legal i documental Comitè Antifrau	Urgent 3 mesos	-2	-2	2	1	2	
C.I.12.4	Incompliment dels principis d'imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció.	3	3	9	C.C.12.4	Publicació dels membres del tribunal i verificació que la seva selecció garanteixi l'especialització dels integrants dels òrgans selectius. Hi ha una guia d'instruccions de bones pràctiques per als membres dels tribunals de selecció. Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència. Es compleix amb protocol d'Instruccions internes de recursos humans propi de l'entitat.	SI	Alt	-1	-1	3	2	6	Rotació en els membres dels tribunals. Establir controls de curulada dels exàmens o proves d'accés. Necessitat de disposar d'enquestes de valoració del tractament a les persones candidates.	Dircció-Gerència Cap de departament (tots) Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1	
C.I.12.5	Risc d'adequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	4	12	C.C.12.5	Els procediments de selecció de personal es realitzen conforme als principis d'igualtat, mèrit i capacitat i així ho estableixen les instruccions internes de recursos humans de l'entitat. Les diferents bases dels llocs de treball descriuen i apliquen els principis d'igualtat, mèrit i capacitat. Consta formació periòdica en matèria de tràfic d'influències, corrupció i conflicte d'interessos.	SI	Alt	-1	-2	2	2	4	Elaborar formats d'aprovació dels perfils on consti expressament que aquest està elaborat tenint en compte els principis de mèrit i capacitat, ha de ser l'òrgan de contractació el que verifiqui que no es vulneren els referits principis i d'aquí en quedi constància en l'acta. Ajutar les proves d'aptitud als coneixements i competències necessàries per ocupar el lloc de treball. Establir procediments o sistèmiques de control intern per a facilitar però no impedir de possibles contractacions fraudulentes, tractant d'automatitzar aquest procés.	Dircció-Gerència Comitè Antifrau Compliance Officer	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1	
C.I.12.6	Endogàmia en la determinació dels perfils dels llocs de treball.	3	3	9	C.C.12.6	Aprovació del perfil pel màxim òrgan de govern de l'entitat o el delegat, conforme al reglament. Revisió tècnica obligatòria pel departament/àrea de personal. Consta formació periòdica en matèria de tràfic d'influències, corrupció i conflicte d'interessos. S'apliquen mètodes de selecció al perfil del lloc o escala categoritzant donant preponderància a la prova de condonament, davant els mèrits, que han de ser adequats al lloc de treball.	SI	Alt	-2	-2	3	1	3	Elaborar formats d'aprovació dels perfils on consti expressament que aquest està elaborat tenint en compte els principis de mèrit i capacitat, ha de ser l'òrgan de contractació el que verifiqui que no es vulneren els referits principis i d'aquí en quedi constància en l'acta. S'han de planificar degudament les convocatòries selectives anuals d'acord amb les necessitats de l'entitat.	Dircció-Gerència Comitè Antifrau Compliance Officer	Necessari 6 mesos	-1	-2	2	1	2	
C.I.12.7	Creació de relacions laborals encobertes a través de la contractació administrativa.	3	3	9	C.C.12.7	Normes d'execució de pressuposts i mecanismes de control periòdics per part de l'auditoria interna o externa. Formació en codi ètic, lluita contra la corrupció, el frau i el conflicte d'interessos i sistemes de comunicació d'infraccions (bústies de denúncies). Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència.	SI	Alt	-2	-2	3	1	3	Publicitat de les convocatòries al mateix web de l'entitat. Formació en matèria de contractació administrativa i contractació laboral irregular.	Dircció-Gerència Àrea de contractació i assessoria jurídica Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-2	-2	1	1	1	
C.I.12.8	Conflicte de competències o funcions entre càrrecs, àrees, departaments i llocs de treball.	2	3	6	C.C.12.8	Aprovació d'una deguda relació de llocs de treball actualitzada i amb organigrama en el qual s'identifiquen les funcions genèriques de les unitats, departaments o àrees. Supervisió per part de l'àrea de personal i/o la gerència.	SI	Mijs	-2	-2	2	1	2	Desenvolupar degudament la descripció dels llocs de treball com a eina per a la valoració de l'assignació de recursos.	Dircció-Gerència Àrea gestió legal i documental Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-1	1	1	1	
C.I.12.9	Inadequades percepcions en conceptes retributius del personal. Segones activitats i incompatibilitats.	3	4	12	C.C.12.9	Verificació del compliment de la normativa reguladora de la percepció de retribucions del personal mitjançant control intern o extern. Comprovació de les retribucions percebudes acumulades durant l'exercici per no superar els límits establerts en la norma. Distint, únicament per part dels membres del Consell d'Administració, una declaració prèvia d'incompatibilitat i possibles conflictes d'interès i es renova periòdicament.	SI	Alt	-1	-1	2	3	6	Implementar i controlar declaracions d'incompatibilitats de tot el personal. Establir un procediment per constatar el compliment dels requisits establerts a la Llei per concedir-ne la compatibilitat. Fiscalització de les resolucions aprovades relatives a l'autorització o denegació de les compatibilitats al personal de l'entitat.	Dircció-Gerència Àrea gestió legal i documental Comitè Antifrau	Necessari 6 mesos	-1	-2	1	1	1	
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT		9,89							COEFICIENT TOTAL RISC NET		4,22							COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTU		1,22

14. Riscos en format gràfic

MAPA DE RISCOS ESPIMSA

■ COEFICIENT TOTAL RISC BRUT ■ COEFICIENT TOTAL RISC NET
 ■ COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU

