

INSTRUCCIONS D'ÚS DE L'EINA D'AVALUACIÓ RISC (MATRIU DE RISCOS)

Introducció

La matriu de riscos dissenyada s'ha estructurat de la forma següent:

1. Per mètode de gestió: 1. Subvencions (S); 2. Contractació (C); 3. Convenis (CV); i 4. Mitjans propis (MP)
2. Dins de cada mètode de gestió s'ofereixen de manera predefinida diferents riscos i, dins de cadascun, possibles indicadors de risc i controls.

Per a cadascun dels mètodes de gestió es presenta una portada en què es recullen a manera de resum els diferents riscos i la seua descripció completa, i després es detalla cada risc en el full corresponent juntament amb una llista de possibles indicadors de risc i de controls proposats de manera orientativa per a cadascun.

Cada risc té una única referència. Les lletres fan al·lusió al mètode de gestió en el qual s'ha identificat aquest risc (S.R., risc en subvencions; C.R., risc en contractació; CV.R., risc en convenis, i MP.R., risc en mitjans propis) i els números identifiquen una referència seqüencial (S.R.1, S.R.2, S.R.3... C.R.1, C.R.2, C.R.3... CV.R.1, CV.R.2, CV.R.3... MP.R.1, MP.R.2, MP.R.3...).

De la mateixa manera, hi ha una única referència per a cada indicador de risc (I) i per a cada control (C), i s'han assignat números seqüencials als indicadors de risc de cadascun dels riscos (per exemple, els indicadors del risc S.R.1 comencen com a S.I. 1.1; els del risc C.R.2, com a C.I. 2.1, etc.) i números seqüencials als controls de cadascun dels riscos (per exemple, els controls del risc S.R.1 comencen com a S.C. 1.1; els del risc C.R.2 com a C.C. 2.1., etc.).

NOTA: *Tant els riscos com els controls i els indicadors de risc predefinits són només exemples, i l'equip d'avaluació pot eliminar-los si no existeixen, modificar-los o afegir-hi més fulls o files, en cada cas, si hi ha altres riscos identificats o altres indicadors de risc o controls en marxa per a combatre els riscos identificats. L'exercici d'avaluació pot resultar més fàcil si s'estableix una correlació amb els controls actualment en marxa que ja estan descrits o enumerats, per exemple, en la descripció del sistema de control intern de gestió o de nivell 1 de l'entitat o en els seus manuals de procediments de gestió i control. En tot cas, una vegada realitzats tots els canvis oportuns han de respectar-se els ordres seqüencials anteriorment indicats.*

Definicions

En la matriu trobem els conceptes següents:

Risc Contratemps/esdeveniment advers, juntament amb les seues conseqüències negatives associades.

Impacte del risc Impacte o cost (tant econòmic com de reputació, operatiu o en altres termes) que tindria per a l'organització el fet que el risc arribara a materialitzar-se. Ha de valorar-se d'1 a 4 d'acord amb els criteris següents:

1	<i>Impacte limitat</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzara seria limitat o baix, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu (per exemple, suposaria un treball addicional que retardaria altres processos).
2	<i>Impacte mitjà</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzara seria mitjà pel fet que el caràcter del risc no és especialment significatiu, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu (per exemple, retardaria la consecució de la fita o objectiu no crític).
3	<i>Impacte significatiu</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzara seria significatiu pel fet que el caràcter del risc és especialment rellevant o perquè hi ha diversos beneficiaris involucrats, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu (per exemple, posaria en perill la consecució de la fita o objectiu no crític o retardaria la consecució de la fita o objectiu crític o de la fita o objectiu CID).

4	<i>Impacte greu</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzara seria greu, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional (per exemple, percepció negativa en els mitjans de comunicació o derivar en una investigació oficial de les parts interessades) o operatiu (per exemple, posaria en perill la consecució de la fita o objectiu crític o de la fita o objectiu CID).
---	---------------------	--

Probabilitat del risc

Probabilitat que el risc es materialitze. Ha de valorar-se d'1 a 4 d'acord amb els criteris següents:

1	<i>Ocorrerà en molt pocs casos</i>
2	<i>Pot ocórrer alguna vegada</i>
3	<i>És probable que ocorrega</i>
4	<i>Ocorrerà amb freqüència</i>

RISC BRUT

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a aquests, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat definits de manera inicial sense tindre en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur.

Indicador de risc

Fet que revela informació qualitativa o quantitativa formada per una o diverses dades basades en fets, opinions o mesures, que es constitueixen en indicadors o senyals d'alarma de la possibilitat que existisca el risc.

Controls

Controls dissenyats i implantats per a mitigar el risc dels indicadors de cadascun dels riscos.

RISC NET

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a aquests, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat de cada risc una vegada valorada l'existència i l'eficàcia dels controls implementats en l'entitat per a cadascun dels indicadors.

Pla d'acció

Controls que ha d'implementar l'entitat per a reduir el risc net a uns nivells de risc objectiu acceptables.

RISC OBJECTIU O RESIDUAL

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors associats a aquests, calculat tenint en compte l'efecte dels controls previstos per l'entitat per a reduir el risc net.

Instruccions per a emplenar la matriu

L'equip d'autoavaluació ha d'emplenar únicament les caselles grises.

Els textos de les cel·les en blanc corresponents a les denominacions i descripcions dels riscos, els indicadors de risc i els controls també els pot modificar l'equip d'autoavaluació per a adaptar-los a la realitat de la seua gestió.

Tal com s'ha indicat, tant els riscos predefinits per a cadascun dels mètodes de gestió com els indicadors associats a aquests són només exemples i cada entitat ha d'adaptar-los a la realitat de la seua gestió. En cas que s'afigen nous riscos (fulls) o indicadors de risc (files), ha de revisar-se que les fórmules corresponents a les columnes de risc brut, risc net i risc objectiu de les files finalment establides estiguen correctament definides, prenent com a referència les fórmules inicials del full de treball.

Les cel·les de Resultat de l'autoavaluació que apareixen en les caràtules de cadascun dels mètodes de gestió es calculen directament, ja que estan vinculades als resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos, per la qual cosa la seua formulació també haurà de revisar-se en cas que es modifiquen els diferents fulls de treball.

Pestanyes que es presenten com a portada de cadascun dels mètodes de gestió	S'hauran de contestar totes les preguntes, indicant en cada cas a qui afecta cada risc i si aquest risc és intern, extern o resultat d'una col·lusió.
---	---

Pestanyes de cadascun dels riscos predefinits dins de cada mètode de gestió	L'equip d'avaluació ha de definir l' IMPACTE del risc de cadascun dels indicadors en cas que arribi a materialitzar-se, seleccionant en el menú desplegable una puntuació entre 1 i 4, d'acord amb els criteris ja explicats anteriorment.
	L'equip d'avaluació ha de definir la PROBABILITAT que el risc de cadascun dels indicadors arribi a materialitzar-se, seleccionant en el menú desplegable una puntuació entre 1 i 4, d'acord amb els criteris ja explicats anteriorment.
	A partir de les valoracions indicades de l'impacte i la probabilitat del risc, l'eina d'avaluació de risc calcularà automàticament el resultat del RISC BRUT de cadascun dels indicadors de risc i el coeficient total del RISC BRUT de cadascun dels riscos predefinits (calculat com a mitjana dels riscos bruts dels diferents indicadors de risc).
	Per als diferents controls associats a cadascuna dels indicadors de risc que apareixen predefinits, l'equip d'avaluació haurà d'indicar si hi ha constància de la implementació d'aquests controls (triant entre Sí o No en el menú desplegable) i indicant el grau de confiança que li mereix l'eficàcia d'aquest control (triant entre Alt, Mitjà o Baix en el menú desplegable).
	En cas de seleccionar No perquè no hi ha cap control constatat, la casella es marcarà automàticament en roig, per la qual cosa, independentment de la valoració final del risc, es recomana prendre mesures encaminades a implantar sistemes de control dirigits a pal·liar el risc d'aquest indicador en concret.
	De la mateixa manera, en cas de seleccionar Baix en el grau de confiança en l'eficàcia del control, la casella es marcarà automàticament en roig, per la qual cosa, independentment de la valoració final del risc, es recomana que es prenguen mesures per a millorar aquests controls.
	Finalment, si no hi ha evidències que el control s'haja efectuat i en la casella d'implementació s'ha seleccionat No, és obvi que aquest control no es podrà avaluar, i la casella de l'eficàcia del control quedarà sense emplenar.
	Tenint en compte la resposta a les preguntes anteriors i els nivells de confiança, l'equip avaluador ha d'indicar l'efecte combinat que aquests controls tenen sobre l'IMPACTE i la PROBABILITAT del risc de cadascun dels indicadors de risc, indicant fins a quin punt considera que s'han reduït amb els controls existents (per a fer-ho, haurà de triar entre -1 i -4 en el menú desplegable).
	Si en les caselles anteriors s'haguera seleccionat No o es considerara que el control existent té un nivell de confiança tan baix que no produeix cap impacte, aquesta casella hauria de deixar-se sense emplenar.
	A partir de les valoracions efectuades, l'eina d'avaluació de risc calcularà automàticament el resultat del RISC NET de cadascun dels indicadors de risc i el coeficient total del RISC NET de cadascun dels riscos predefinits (calculat com a mitjana dels riscos nets dels diferents indicadors de risc).
En el cas que el risc net haja de reduir-se o que no hi haja controls o el nivell de confiança siga baix, l'equip avaluador haurà d'indicar quin serà el seu pla d'acció (nous controls previstos, persona o unitat responsable i termini d'aplicació), d'acord amb les regles que s'indiquen en l'apartat Conclusió.	
Tenint en compte aquests nous controls a implementar per l'entitat, l'equip avaluador haurà d'indicar l'efecte combinat que preveu que aquests nous controls tindran sobre l'IMPACTE i la PROBABILITAT de cada risc, explicant fins a quin punt considera que s'han reduït amb els controls a implementar (per a fer-ho haurà de triar entre -1 i -4 en el menú desplegable).	
A partir de les valoracions efectuades, l'eina d'avaluació de risc calcularà automàticament el resultat del RISC OBJECTIU de cadascun dels indicadors de risc i el coeficient total del RISC OBJECTIU de cadascun dels riscos predefinits (calculat com a mitjana dels riscos nets dels diferents indicadors de risc).	

Resultats

Tal com s'ha indicat, la matriu permet obtindre els resultats del RISC BRUT, RISC NET i RISC OBJECTIU per a cadascun dels indicadors de risc associats a cada risc i per a cadascun dels riscos predefinits en els diferents mètodes de gestió (coeficient total).

Classificació risc:

	<i>Acceptable</i>	Puntuació d'1,00 a 3,00
	<i>Significatiu</i>	Puntuació d'3,01 a 6,00
	<i>Greu</i>	Puntuació d'6,01 a 16,00

Matriu de riscos:

IMPACTE	Impacte greu	4				
	Impacte significatiu	3				
	Impacte mitjà	2				
	Impacte limitat	1				
			1	2	3	4
			Ocurredrà en molt pocs casos	Pot ocórrer alguna vegada	És probable que ocórrega	Ocurredrà amb freqüència
			PROBABILITAT			

Conclusió

L'objectiu de la matriu és que la puntuació del risc net obtinguda, tant per a cada risc com per a cadascun dels indicadors de risc associats a aquests, servisca com a referència a l'entitat per a previndre en cada risc identificat el possible frau o la comissió d'irregularitats i, en aquest cas, establir un pla d'acció per a incrementar el nombre de controls o la seua intensitat.

Per tant, segons la puntuació del risc net obtinguda, l'entitat haurà d'incloure controls addicionals (pla d'acció), d'acord amb les regles següents:

- Si el risc net total és baix (acceptable), en principi no serà necessari incloure controls addicionals als ja existents, llevat que l'entitat considere que és convenient. No obstant això, seria recomanable adoptar mesures per a millorar o redissenyar els controls existents en el cas d'aquells indicadors de risc concrets que puguen presentar un risc elevat.
- Si el risc net total és mitjà (significatiu), han d'incloure's els controls i les mesures addicionals que es preveu aplicar, amb la indicació de la unitat/persona responsable i del termini per a posar-los en pràctica. Es considera adequat un període a mitjà o curt termini, segons la naturalesa de les mesures, i, en tot cas, haurà de tractar-se d'un termini inferior a un any.
- Si és risc net total és alt (greu), han d'incloure's els controls i les mesures addicionals que s'aplicaran, amb la indicació de la unitat/persona responsable i del termini per a posar-los en pràctica. En cas de risc net alt, s'haurà d'actuar de manera immediata, per la qual cosa el termini límit per a l'aplicació dels controls i mesures previstos ha de ser tan reduït com siga possible.

Si bé és la puntuació del risc total net de cada risc (la mitjana dels seus indicadors de risc) la que determina, principalment, les actuacions que s'han de realitzar, la matriu ofereix la puntuació de cada indicador de risc a l'efecte d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap on ha de dirigir el pla d'acció. Per tant, ha de tindre's en compte que els controls i les mesures de millora proposats han de dirigir-se a pal·liar els riscos en aquells indicadors concrets en què no hi ha controls o els controls existents no resulten eficaços.

A títol informatiu, l'eina calcula de manera automàtica un coeficient que indica el risc total net i el risc total objectiu per cada mètode de gestió. Aquests coeficients únicament pretenen donar una imatge resumida de la situació que presenta l'entitat davant del risc (en cas que s'afigen o suprimeixen files en la caràtula de cada mètode de gestió i fulls corresponents a nous riscos, haurà de verificar-se que la fórmula queda actualitzada).

Finalment, la revisió periòdica de l'avaluació haurà de realitzar-se sobre la base de les regles següents:

- Si és risc net total va obtenir una puntuació de nivell acceptable, es realitzarà una reavaluació periòdica sobre la base del que l'entitat establisca. Encara que la norma general pot ser anualment, podrà realitzar-se cada dos anys si el nivell dels riscos identificats és molt baix i durant l'any anterior no es va informar de casos de frau, corrupció, conflictes d'interés o doble finançament.
- Si el risc net total va obtenir una puntuació de significatiu o de greu, es realitzarà una revisió de l'avaluació una vegada transcorregut el termini límit establert per a la implementació dels controls i mesures addicionals. En el cas de risc net greu, ha de ser de manera immediata, en el termini més breu possible.

Així mateix, s'haurà de procedir immediatament a la revisió de les parts pertinents de l'autoavaluació si apareix qualsevol nou cas de frau o si es produeixen canvis significatius en l'entorn de l'entitat, com ara modificacions normatives, canvis de procediment, tecnologia, personal, etc.

Fonts:

La metodologia utilitzada en aquestes matrius de risc es basa en la continguda en les orientacions de la Comissió Europea per a l'avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, de 16 de juny de 2014 (EGESIF_14-0021-00).

1: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - SUBVENCIONS

DESCRIPCIÓ DEL RISC					RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ	
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 NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
S.R1	Limitació de la concurrència	No es garanteix que el procediment de concessió es desenvolupi de manera transparent i pública, la qual cosa pot donar lloc a favoritismes o a actes de corrupció.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R2	Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants	No es garanteix un procediment objectiu de selecció de participants i es limita l'accés en termes d'igualtat per a tots els potencials beneficiaris.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R3	Conflictes d'interés	L'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'algun dels membres del comitè d'avaluació, d'experts avaluadors o del responsable de la concessió es veu compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R4	Incompliment del règim d'ajudes d'estat	Les subvencions concedides poden constituir ajudes d'estat, però no s'ha realitzat una anàlisi prèvia de la seua categorització i/o no s'han complert les disposicions aplicables a aquesta classe d'ajudes.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R5	Desviació de l'objecte de subvenció	Els fons rebuts s'apliquen a fins diferents dels que la subvenció o ajuda va ser concedida.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R6	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R7	Falsedat documental	Obtenció de la subvenció o ajuda falsejant les condicions requerides en les bases reguladores o convocatòria per a la seua concessió o ocultant les que l'hagueren impedita.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R8	Incompliment de les obligacions en matèria d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que s'estipula en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.R9	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.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
S.RX	<i>Incloure la denominació de riscos addicionals...</i>	<i>Incloure la descripció de riscos addicionals...</i>			#iDIV/0!	#iDIV/0!
RISC TOTAL MÈTODE DE GESTIÓ (SUBVENCIONS)					#iDIV/0!	#iDIV/0!

INTERPRETACIÓ RESULTATS: Les cel·les de Resultat de l'autoavaluació es calculen directament per estar vinculades amb els resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos.

Dins de cadascun dels riscos, en el cas que el coeficient total del risc net siga elevat (una vegada descomptats els controls existents en l'entitat), s'hauran d'incorporar els controls necessaris fins que el coeficient total de risc objectiu es reduïska a nivells acceptables.

De manera complementària o addicional, es recomana prendre les mesures oportunes si en els indicadors de risc que es desenvolupen en les pestanyes de cadascun dels riscos s'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de confiança baix, així com si qualsevol dels diferents indicadors de risc romanen elevats, els quals s'ofereixen també de manera parcial en cada pestanya a l'efecte d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap on ha de dirigir el pla d'acció.

Ref. del risc	Denominació del risc
S.R2	Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. control
S.I. 2.1	<p><i>Incompliment dels principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris.</i></p> <p>No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris en els procediments de concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva.</p> <p>Tal com estableix l'article 62 del Reial decret llei 36/2020 quan es refereix a les singularitats de les subvencions en el marc del PRTR, en el cas de subvencions de concurrència no competitiva finançables amb aquests fons es podran dictar resolucions de concessió per ordre de presentació de sol·licituds, una vegada realitzades les comprovacions de concurrència de la situació o actuació subvencionable i complida la resta de requisits exigits, fins a l'esgotament del crèdit pressupostari assignat en la convocatòria. En el cas de l'Administració general de l'Estat, les bases reguladores d'aquestes subvencions han d'aprovar-se mitjançant una ordre ministerial.</p>			0	S.C. 2.1
S.I. 2.X	<i>Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...</i>			0	S.C. 2.X
			COEFICIENT TOTAL RISC BRUT	#¡DIV/0!	

DESCRIPCIÓ DEL RISC		
Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	¿El risc és intern, extern o resultat d'una col·lusió?
No es garanteix un procediment objectiu de selecció de participants i es limita l'accés en termes d'igualtat per a tots els potencials beneficiaris.	0	0

CONTROLS EXISTENTS		
Descripció del control	¿Hi ha constància de la implementació del control?	Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?
<ul style="list-style-type: none"> • Utilitzar criteris de selecció de beneficiaris uniformes i homogenis (avaluació dels candidats a través d'un mateix comitè o supervisat per un responsable, en tot cas, amb directrius i instruccions clares per a fer aquesta selecció). • Llista de comprovació dels requisits dels beneficiaris seleccionats. 		
<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>		

		RISC NET		
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
				#¡VALOR!
				#¡VALOR!
			COEFICIENT TOTAL RISC NET	#¡DIV/0!

PLA D'ACCIÓ

Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació	Efecte combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET
<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>			

	RISC OBJECTIU		
Efecte combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
			#¡VALOR!
			#¡VALOR!
		COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	#¡DIV/0!

Ref. del risc	Denominació del risc
S.R3	Conflictes d'interés

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. control
S.I. 3.1	<i>Influència deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris.</i> Els membres del comitè d'avaluació, els experts avaluadors o el responsable de la concessió influeixen deliberadament sobre l'avaluació i selecció dels sol·licitants per a afavorir-ne algun.			0	S.C. 3.1
S.I. 3.X	<i>Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...</i>			0	S.C. 3.X
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT		#iDIV/0!	

DESCRIPCIÓ DEL RISC		
Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	¿El risc és intern, extern o resultat d'una col·lusió?
L'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'algun dels membres del comitè d'avaluació, d'experts avaluadors o del responsable de la concessió es veu compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.	0	0

CONTROLS EXISTENTS			
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
<ul style="list-style-type: none"> • Verificar l'existència d'una política en matèria de conflicte d'interés: codi de conducta, signatura de declaracions d'absència de conflicte d'interés (DACI), verificació del contingut de les DACI amb la informació procedent d'altres fonts (ARACHNE, bases de dades, informació interna, fonts de dades obertes o mitjans de comunicació), quan siga procedent, i descripció detallada de procediments per a abordar possibles casos de conflictes d'interessos. 			
<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>			

	RISC NET			PLA D'ACCIÓ	
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
			#iVALOR!		
			#iVALOR!	<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>	
		COEFICIENT TOTAL RISC NET	#iDIV/0!		

			RISC OBJECTIU		
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
					#¡VALOR!
					#¡VALOR!
				COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	#¡DIV/0!

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de control, control i resultat d'això és baix?
5.87	Validat documental	Omissió de la submissió a qualsevol moment les condicions requerides en les llistes reguladores o comunicació per a la seva emissió i actualització les que s'equivalen a qualsevol.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET		CONTROL D'INTERNS					RISC NET				PLA BRINDA			RISC OBJECTIU					
Ref. indicador de risc	Indicador de risc	Risc del risc NET	Positivitat del risc NET	Ref. control	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què prova de confiança interna i l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia control dels controls sobre l'IMPACTE del risc NET, tant en l'IMPACTE del risc NET com en l'IMPACTE del risc NET.	Eficàcia control dels controls sobre la PREVENCIÓ del risc NET, tant en la PREVENCIÓ del risc NET com en la PREVENCIÓ del risc NET.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Positivitat del risc NET	Nou control previst	Responsabilitat Responsable	Termes d'eficàcia	Eficàcia control dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia control dels nous controls previstes sobre la PREVENCIÓ del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Positivitat del risc OBJECTIU	
5.1.1	Documentació justificada presentada per al benefici.		0	S.C.7.1	<ul style="list-style-type: none"> • Llista de comprovació de la documentació del proveïdor de la factura. • Control de la documentació presentada pels beneficiaris, tant en temps i moment com en forma del beneficiari de les seves submissió entrants, i de les submissió entrants creades dels documents amb altres fonts de verificació. 						EVALUAT									EVALUAT	
5.1.2	Disponibilitat del suport documental de justificació de les despeses.		0	S.C.7.2	<ul style="list-style-type: none"> • Llista de comprovació de control de la documentació justificativa de les despeses subvencionables (de l'execució del projecte). • Verificació dels requisits legals de factures, factures, contractes, rebuts i altres justificants. • Control de factures per a detectar falsificacions i duplicats. • Comprovació creuada de documents justificatius a través de diferents fonts de verificació. • Verificació de les documentacions justificatius corresponents a projectes en els que han de rebre valors positius després de la submissió. • Verificació i validació d'ingressos de les despeses justificades dels contractes subscrits. • Verificació de les proves oportunes per beneficiaris de l'execució de les activitats del projecte com, per exemple, proves físiques i canvi, registre d'assistència a sessions de treball del projecte de treball, sempre que siga possible i quan aquest no s'avalua com a justificatiu o probable. • Verificació dels plans de feina i canvi amb els rebuts en el projecte financer en comparació amb les proves establertes en l'article 62 del Reial Decret 161/2010 respecte al que, en els casos en què la submissió sigui el únic justificatiu de les despeses subvencionables, es basarà en els comprovants presentats en aquelles en les quals es presenten comprovants però en els casos presentats sempre que es disposen i s'entreguen les submissió justificatives amb proves de feina i canvi. • Verificació dels rebuts de les despeses subvencionables. • Verificació de les submissió entrants en aquelles en les quals s'ha de presentar comprovants però en els casos presentats sempre que es disposen i s'entreguen les submissió justificatives amb proves de feina i canvi. • Verificació de la submissió entrants de la submissió i la justificació amb vista de la submissió. 							EVALUAT									EVALUAT
5.1.3	Reducció de despeses d'aplicació de risc addicional.		0	S.C.7.3	reducció de despeses de controls addicionals.						EVALUAT		reducció de despeses de controls addicionals.							EVALUAT	
		CONJUNT TOTAL RISC NET		RISC NET						CONJUNT TOTAL RISC NET		RISC NET					CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU		RISC OBJECTIU		

Ref. del risc	Denominació del risc
S.R8	Incompliment de les obligacions en matèria d'informació, comunicació i publicitat

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Puntuació del risc BRUT	Ref. control
S.I. 8.1	<p><i>Incompliment dels deures d'informació i comunicació del suport del MRR a les mesures finançades.</i></p> <p>Incompliment dels deures d'informació i comunicació continguts en els diferents textos normatius, tant nacionals com europeus, en particular de les obligacions en aquest àmbit contingudes en 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, i en l'article 9 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència.</p>			0	S.C. 8.1

S.I. 8.2	<i>Incompliment del deure d'identificació del perceptor final dels fons en una base de dades única.</i> Incompliment del deure d'identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes previst en l'article 22.2.d del Reglament UE núm. 241/2021 i en l'article 8 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, pel qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència.			0	S.C. 8.2
S.I. 8.X	<i>Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...</i>			0	S.C. 8.X
			COEFICIENT TOTAL RISC BRUT	#¡DIV/0!	

DESCRIPCIÓ DEL RISC		
Descripció del risc	A qui afecta aquest risc?	¿El risc és intern, extern o resultat d'una col·lusió?
No es compleix el que s'estipula en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	0	0

CONTROLS EXISTENTS			
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
<ul style="list-style-type: none"> ● Elaborar i distribuir entre tot el personal involucrat en la gestió d'activitats finançades pel MRR un breu manual relatiu a les obligacions de publicitat del procediment. ● Llista de comprovació de requisits d'informació i publicitat, que incloga, entre altres qüestions: <ul style="list-style-type: none"> – Verificar que les bases reguladores/convocatòria continguin una referència a la incorporació de l'actuació en el PRTR, amb la indicació del component i de la reforma o inversió en la qual s'incardinaran les subvencions que es concedisquen. – Verificar que les convocatòries que es desenvolupen en aquest àmbit continguin, tant en l'encapçalament com en el cos de desenvolupament, la referència següent: "Pla de recuperació, transformació i resiliència - Finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU". – Verificar que s'ha inclòs en la convocatòria que en els projectes i subprojectes que es desenvolupen en execució del Pla de recuperació, transformació i resiliència haurà d'exhibir-se de manera correcta i destacada l'emblema de la UE amb una declaració de finançament adequada que diga (traduïda a les llengües locals quan siga procedent) "finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU", al costat del logo del PRTR, disponible en l'enllaç següent: https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual, així com supervisar que els perceptors de fons mencionaran l'origen d'aquest finançament i vetllaran per donar-li visibilitat, en particular quan promoguen les accions i els seus resultats, facilitant informació coherent, efectiva i proporcionada dirigida a múltiples destinataris, incloent-hi els mitjans de comunicació i el públic. 			

<ul style="list-style-type: none">• Verificar que es realitza la identificació dels beneficiaris de les ajudes, siguen persones físiques o jurídiques, en els termes previstos en l'article 8 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, i que aquesta documentació s'ha remés d'acord amb el procediment recollit en l'article 8.3 de l'esmentada ordre.			
<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>			

	RISC NET			
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
			#¡VALOR!	

			#iVALOR!	
			#iVALOR!	<i>Incloure la descripció de controls addicionals...</i>
		COEFICIENT TOTAL RISC NET	#iDIV/0!	

						#iVALOR!
						#iVALOR!
					COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	#iDIV/0!

RESUMIU DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de control, control o resultat d'això és baix?
3.3.3	Inclusió de subministres de risc addicionals...	Inclusió de subministres de risc addicionals...	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET		CONTROL D'INTERNS					RISC NET		RISQUESSA				RISC RESIDUAT			
Risc	Indicador de risc	Impacte del risc RISC I	Probabilitat del risc RISC II	Risc controlat	Descripció del control	Què fa control de la implementació del control?	Què grau de confiança tenim a l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc RISC I, tenint en compte els nivells de confiança...	Eficàcia combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc RISC II, tenint en compte els nivells de confiança...	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Nivell controlat general	Assessament qualitatiu	Tècnica d'avaluació	Eficàcia combinat dels risc controlat general sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels risc controlat general sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc RESIDUAT	Probabilitat del risc RESIDUAT
3.3.3	Inclusió de subministres de risc addicionals	0	0	0	Inclusió de subministres de risc addicionals													
COMPONENT TOTAL RISC NET I		RISC NET I							RISC NET						RISC RESIDUAT			

2: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - CONTRACTACIÓ

DESCRIPCIÓ DEL RISC					RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ		
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 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.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
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, en general amb la finalitat d'incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R3	Conflicte d'interés	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'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
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 diversos.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R5	Fraccionament fraudulent del contracte	Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari, evitant la utilització d'un procediment que, sobre la base de la quantia total, haguera requerit més garanties de concurrència i de publicitat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
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.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R7	Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	El contractista incompleix les especificacions del contracte durant la seua execució.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per a poder accedir al procediment de licitació i/o s'observa falsedat en la documentació presentada per a obtenir el pagament del preu.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R9	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.R10	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que s'estipula en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
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.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
C.RX	<i>Incloure la denominació de riscos addicionals...</i>	<i>Incloure la descripció de riscos addicionals...</i>			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
					RISC TOTAL MÈTODE DE GESTIÓ (CONTRACTACIÓ)	#iDIV/0!	#iDIV/0!

INTERPRETACIÓ RESULTATS: Les cel·les de Resultat de l'autoavaluació es calculen directament per estar vinculades amb els resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos.

Dins de cadascun dels riscos, en el cas que el coeficient total del risc net siga elevat (una vegada descomptats els controls existents en l'entitat), s'hauran d'incorporar els controls necessaris fins que el coeficient total de risc objectiu es reduïska a nivells acceptables.

De manera complementària o addicional, es recomana prendre les mesures oportunes si es als indicadors de risc que es desenvolupen en les pestanyes de cadascun dels riscos d'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de

De manera complementaria o adicional, es recomana prendre les mesures oportunes si en els indicadors de risc que es desenvolupen en les pestanyes de cadascun dels riscos s'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de confiança baix, així com si qualsevol dels diferents indicadors de risc romanen elevats, els quals s'ofereixen també de manera parcial en cada pestanya a l'efecte d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap on ha de dirigir el pla d'acció.

INDICADORS DEL RSC				
Ref. del rsc	Descripció del rsc	Descripció del rsc	A què afecta aquest rsc?	¿Està en temps, o més? ¿resulta d'una sol·licitud?
C.8.2	Pràctiques col·laboratives en les activitats	Diferents empreses actives en sectors relacionats al procés de fabricació per a intentar aminorar la contaminació entre elles, per garantir amb la fabricació i consumir menys recursos i reduir el cost dels béns a vendre.	0	0

INDICADORS DEL RSC		RSC MITJ		CONTROLS DIVERSOS				RSC NET				RSC BRUTS			RSC NETS								
Ref. Indicador	Indicador de rsc	Impacte del rsc: RSC?	Ponderació del rsc: RSC?	Ref. control	Descripció del control	¿Hi ha control de la implementació del control?	Què grau de confiança genera l'efecte? ¿d'alguna manera?	Efecte controlat dels controls sobre l'IMPACTE del rsc: RSC? ¿tenen un IMPACTE de QUANTITAT o de QUALITAT?	Efecte controlat dels controls sobre la PRESENCIA del rsc: RSC? ¿tenen un IMPACTE de QUANTITAT o de QUALITAT?	Impacte del rsc: NET	Ponderació del rsc: NET	Ponderació del rsc: NET	Nov control previst	Assumptes Responsables	Termes d'avaluació	Efecte controlat dels rsc controlats: preveure sobre l'IMPACTE del rsc: NET	Efecte controlat dels rsc controlats: preveure sobre la PRESENCIA del rsc: NET	Impacte del rsc: OBJECTIU	Ponderació del rsc: OBJECTIU	Ponderació del rsc: OBJECTIU			
C.1.3	Posible acord entre els fabricadors de proporcionar amb empreses intermediàries a venedors a donar la introducció de "GreenDeal Partners".		0	C.1.3	<ul style="list-style-type: none"> • Sistema de control dels plans i de la concordança entre les ofertes presentades i les condicions establertes en aquells, així com la concordança per sobre d'equilibrat control dels de la seva concordança, amb els altres indicadors (RSC, etc.). • Comparar l'activitat i la no de venedors emprats entre les empreses fabricadores (fornidors, proveïdors, etc.) i fabricadors de béns, amb els altres bases de dades. • Comparar que els fabricadors comptin amb l'habilitació ambiental i professional exigida per la naturalesa del producte i processat dels seus controls. • Comparar els acords dels fabricadors, per exemple relacionats amb la revisió de l'ús dels béns a la indústria de fabricació de les empreses. 																		
C.1.2	Posible acord entre els fabricadors en els preus oferits en el procés de fabricació.		0	C.1.2	<ul style="list-style-type: none"> • Sistema de control dels plans i de la concordança entre les ofertes presentades i les condicions establertes en aquells que permeten comprovar què s'ha fet i el nivell dels costos dels béns fabricats en els fabricadors en els preus oferits, amb ofertes recurrentment abans o relacionades d'alguna manera. • Control sobre la presència continuada de circumstàncies imprevistes en les ofertes i de les dades actuals entre altres (per exemple, actualització d'ofertes que permeten cobrir partícipament el mercat a partir de les ofertes de fabricació). 																		
C.1.3	Posible acord entre els fabricadors per al repament del mercat.		0	C.1.3	<ul style="list-style-type: none"> • Sistema de control dels plans i de la concordança entre les ofertes presentades i les condicions establertes en aquells que permeten comprovar què s'ha fet i el nivell dels costos dels béns fabricats en els fabricadors en els preus oferits, amb ofertes recurrentment abans o relacionades d'alguna manera. • Control sobre la presència continuada de circumstàncies imprevistes en les ofertes i de les dades actuals entre altres (per exemple, actualització d'ofertes que permeten cobrir partícipament el mercat a partir de les ofertes de fabricació). 																		
C.1.4	Liquidar subministres amb altres fabricadors que han participat en el procés de fabricació.		0	C.1.4	<ul style="list-style-type: none"> • Sistema de control dels plans i de la concordança entre les ofertes presentades i les condicions establertes en aquells que permeten comprovar que l'obra no inclou la subcontratació a terceres que estés controlat per un altre grup d'empreses, que no es produïa la subcontratació de fabricació que es feia amb altres fabricadors en el procés de fabricació. 																		
C.1.5	Oferta participativa entre els controladors amb els controladors i amb els preus de fabricació.		0	C.1.5	<ul style="list-style-type: none"> • Comparar el preu final dels béns i venuts amb els costos en l'obra i amb els preus de fabricació i de les ofertes presentades en els controls. • Realitzar les ofertes entre els preus de fabricació i d'alguns dels controls de fabricació, a la pràctica, sense el control dels preus de fabricació dels controls de fabricació per fer que els fabricadors comptin amb la seva ofertes. 																		
C.1.6	Ofertes entre altres fabricadors ofertes i la presentació d'ofertes, documents presentats en el procés de fabricació.		0	C.1.6	<ul style="list-style-type: none"> • Realitzar els controls de fabricació de les ofertes presentades pels fabricadors per a verificar que no hi ha hagut acords entre ells i que presenten altres ofertes. 																		
C.1.7	Revisió dels controls de fabricació de les ofertes presentades i de les ofertes presentades en el procés de fabricació.		0	C.1.7	<ul style="list-style-type: none"> • Realitzar els controls de fabricació de les ofertes presentades pels fabricadors per a verificar que no hi ha hagut acords entre ells i que presenten altres ofertes. 																		
C.1.8	Incloure la descripció d'indicadors de rsc addicionals.		0	C.1.8	Incloure la descripció de controls addicionals.																		
		COEFICIENT TOTAL RSC MITJ								COEFICIENT TOTAL RSC NET								COEFICIENT TOTAL RSC OBJECTIU					

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de forma, contingut i resultat d'aquí cal basar?
C.6.0	Incumpliment en la formalització del contracte	Impugnacions en la formalització del contracte de manera que no s'ajusti amb exactitud a les condicions que li són aplicables a l'exterior del Tribunal.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET		CONTROLS DIVERSOS					RISC NET				RISCA BRUTA				RISC OBJECTIU			
Risc Indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Risc controlat	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança permet l'efectivitat d'aquest control?	Eficàcia control dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Eficàcia control dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Posterioritat del risc NET	Nou control previst	Assumpte/tema responsable	Tècnica d'avaluació	Eficàcia control dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia control dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Posterioritat del risc OBJECTIU
C.1.1	El contracte formalitzat abasta en totes les formalitzacions.		0	C.1.1	• Revisió del contracte amb caràcter previ a la signatura que permeti verificar que no s'ha produït cap alteració en les condicions de formalització, així com condicions d'aquest control per escrit.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
C.1.2	Falta de coincidència entre l'indicador i el signat del contracte.		0	C.1.2	• Revisió del contracte amb caràcter previ a la signatura que permeti verificar la coincidència entre l'indicador i el signat del contracte, així com condicions d'aquest control per escrit.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
C.1.3	Detectors d'alertes per a signar el contracte per l'òrgan de contractació i formalització.		0	C.1.3	• Control del compliment dels terminis per a la formalització del contracte establerts en l'article 125 del RLCP amb caràcter previ a la signatura així com la reducció de terminis establerts pel mateix article del RLCP, així com el registre de notícies de registre sobre el compliment dels terminis, les sol·licituds (prelats, clausos i anul·lats...), l'aplicació, el compliment de les previsions i l'administració prevista, així com condicions d'aquest control per escrit.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
C.1.4	Realització de controls a l'aportació de documents.		0	C.1.4	• Llista de comprovació a realitzar que finalitza en procediments que permeten comprovar que la documentació de l'aportat és completa i correcta i que el document de formalització del contracte, tenint en compte les especificacions establertes en el Manual de risc de RLCP.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
C.1.5	Falta de formalització del Tercer de Formalització.		0	C.1.5	• Verificació que tots els nivells de formalització han sigut adequadament publicats d'acord amb les normes que els regulen aplicables, així com condicions d'aquest control per escrit.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
C.1.6	Reducció de despeses d'impugnacions de risc addicional.		0	C.1.6	Reducció de despeses de controls addicionals.						EVALUACIÓ								EVALUACIÓ	
		CONJUNT TOTAL RISC BRUT																	CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU	

RISQUES DEL RUC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc és tant, com a resultat d'un altre risc?
C.67	Incompliment a l'obligació de l'execució del contracte.	El contractista compleix les obligacions del contracte durant la seva execució.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT			CONTROL DE RISC					RISC NET				RISQUEJAT				RISC OBJECTIU			
Ref. indicador	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Posició del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Què fa control de la implementació del control?	Què prova de confiança interna l'efecte d'aquest control?	Efecte control del control sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Efecte control del control sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Posició del risc NET	Nou control previst	Assumpte responsable	Termes d'actuació	Efecte control del risc controlat previst sobre l'IMPACTE del risc NET	Efecte control del risc controlat previst sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Posició del risc OBJECTIU
C.73	Respectant tant a prestat i compliment adequat de les previsions objectes del contracte. Es preveu que es donen circumstàncies amb la falta de l'objecte a la qualitat de producció per un altre de qualitat inferior i compliment adequat de la previsions en termes de qualitat, respecte a termes de l'execució de les tasques i de qualitat i de cost i de les necessitats del contracte, entre altres, l'acceptació per l'òrgan de contractació i la responsabilitat del contractista d'executar les previsions de base qualitativa superior a la prevista i, en conseqüència, la probabilitat d'execució de l'indicador de risc augmenta en cas de projectes executats per diferents contractistes i que la gestió de les activitats es realitza per diferents òrgans.			0	C.73	• Controlos periódicos, análisis d'informes d'execució, per a verificar i supervisar les bases d'execució del contracte, verificacions sobre el termini, etc. d'altres. • Controlos periódicos de la qualitat de la previsions contractades conforme al que es disposa en els plans. • Controlos del nivell de planificació de les contractes per a garantir, d'execució en els que es disposa en el contracte que la qualitat de la previsions es iguala i inferior a la prevista. • Monitor de col·laboració, documentació d'actuacions, a la hora de possibles discrepàncies entre les activitats previstes i les realment d'execució.							AVANÇAT								AVANÇAT
C.72	Modificació de contractes sense complir els requisits legals i estar justificada. Aquesta situació pot donar lloc que es produïssin modificacions en la previsions que no estaven previstes en els plans de diverses administracions que no responen a previsions addicionals, modificacions i previsions i modificacions no subscrites previstes en l'OCF. Així mateix, poden produir-se que es modifiqui el preu del contracte i el rang d'execució de les previsions contractades amb els requisits de termini, l'acceptació per part de l'òrgan de contractació i la responsabilitat del contractista d'executar les previsions de base qualitativa superior a la prevista i, en conseqüència, la probabilitat d'execució de l'indicador de risc augmenta en cas de projectes executats per diferents contractistes i que la gestió de les activitats es realitza per diferents òrgans.			0	C.72	• Controlos periódicos, análisis d'informes d'execució, per a verificar i supervisar les bases d'execució del contracte, verificacions sobre el termini, etc. d'altres. • Revisió dels informes finals, semestres i d'actuacions, a la hora de possibles discrepàncies entre les activitats previstes i les realment d'execució.							AVANÇAT								AVANÇAT
C.73	Aquesta situació pot produir-se en diferents, entre altres, les següents circumstàncies: en realitzar subcontratacions no previstes en els plans o sense autorització adequada quan aquesta es requereix, i en contractes no contractats i l'època de contractació la subcontratació, realitzada o subcontratació no té el preu per a l'execució de les previsions subcontratades o no es justifica la seva aplicació durant l'època del contracte.			0	C.73	• Controlos per a identificar l'execució del contracte, la qualitat de la previsions contractades. • Monitor de col·laboració, documentació d'actuacions, a la hora de possibles discrepàncies entre les activitats previstes i les realment d'execució.							AVANÇAT								AVANÇAT
C.74	L'impacte total pagat al contractista superior al valor del contracte. Aquesta situació es produirà quan l'impacte pagat al contractista és superior al preu total del contracte, sense que s'hagi justificat la realització de previsions addicionals o la revisió de preus.			0	C.74	• Revisió que el preu a dèbit correspon al preu pactat i en base en la documentació justificativa de la despesa, que està en la documentació en termes de subcontratació amb la previsions realitzades.							AVANÇAT								AVANÇAT
C.74	Reducir la despesa d'indicadors de risc addicionals.			0	C.74	reduir la despesa de controls addicionals.							AVANÇAT	reduir la despesa de controls addicionals.							AVANÇAT
		CERQUEM TOTAL RISC BRUT											AVANÇAT					CERQUEM TOTAL RISC OBJECTIU			
		RISQUEJAT											AVANÇAT					RISQUEJAT			

RESUMIU DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc és tant o més o menys d'alta o baix?
C.8.9	Doble finançament	Incumpliment de la prohibició de doble finançament.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC OBJECTE			CONTROLS SISTÈMS					RISC NET			PLA BRINDA				RISC OBJECTIU						
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Pericel·lular del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança s'atorga 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	Pericel·lular del risc NET	Nou control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'execució	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Pericel·lular del risc OBJECTIU		
C.1.9.1	El puntualisme doble finançament. Incumpliment de la prohibició de doble finançament, assolit de manera particular en l'article 9 del Reglament (UE) 2015/2181 del Parlament i del Consell, de 12 de setembre de 2015, pel qual s'establen les condicions de suspensió i condicions, segons el que les referències als programes d'ajuda poden rebre ajuda d'altres programes i instruments de la UE sempre que aquesta ajuda no afecti al mateix risc.			0	C.C.9.1	<ul style="list-style-type: none"> Comptar que en l'aportació de contractació hi ha constància de la verificació que fa de l'existència i que genera per a aquest l'existència de doble finançament. Verificar la notificació de quadres de finançament per a projectes/subprojectes/ línia d'acció que s'ha generat. Una descomptació sobre doble finançament que servei de referència a la pràctica en l'interior de l'UE (per exemple, el 20 de novembre, per la qual es confirma el sistema de gestió del risc). Comunicacions emeses amb base de dades nacionals (per exemple, BORD) i d'altres fonts externes que controlen l'impugnació sistemàtica que està sota pressió i que aquest risc. Evitar a més a significativitat i prevenció. 								REVALOR									REVALOR
C.1.9.2	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...			0	C.C.9.2	Incloure la descripció de controls addicionals...							REVALOR	Incloure la descripció de controls addicionals...								REVALOR	
		CORRECCIÓ TOTAL RISC BRUT			RISQU(1)						CORRECCIÓ TOTAL RISC NET			RISQU(2)					CORRECCIÓ TOTAL RISC OBJECTIU			RISQU(3)	

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què s'ha exposat (risc)	El risc és tant, com a resultat d'un altre risc?
C.03	Incumpliment de les obligacions contractuals, contractuals i públiques	No es compleix el que s'origina en la normativa nacional i sempre respecte a les obligacions d'informació i pública.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET			CONTROLS EXISTENTS					RISC NET					PLA BRINDA					RISC OBJECTIU				
Risc	Indicador de risc	Nivell del risc INICIAL	Probabilitat del risc INICIAL	Impacte del risc INICIAL	Risc control	Descripció del control	On se controla de la implementació del control?	Què grau de confiança s'assigna (risc) d'aquest control?	Eficàcia combinada dels controls sobre l'IMPACTE del risc INICIAL, tenint en compte els altres riscos.	Eficàcia combinada dels controls sobre l'IMPACTE del risc INICIAL, tenint en compte els altres riscos.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Impacte del risc NET	Nou control previst	Responsabilitat Responsable	Termini d'execució	Eficàcia combinada dels controls previstos sobre l'IMPACTE del risc INICIAL	Eficàcia combinada dels controls previstos sobre l'IMPACTE del risc INICIAL	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Impacte del risc OBJECTIU			
C.10.1	Incumpliment dels deures d'informació i comunicació del suport del MMR a les mesures d'atenció. Es produeix un incumpliment dels deures d'informació i comunicació continguts en els diferents plans normatius, tant contractuals com interns, en particular de les obligacions de suport i de suport continguts en l'article 10.2 del Reglament (UE) 2015/1033 de l'Executiu del Consell de 23 de setembre de 2015, pel qual s'estableix el Mecanisme de recuperació i insolvència, i en l'article 9 del Reglament (UE) 2015/1033 de 23 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i insolvència.		0		C.C.10.1	• Validar i donar fe que tot el personal involucrat en la gestió d'activitats finançades pel MMR en l'entorn de les obligacions de publicitat del procediment. • Validar i donar fe que els informes de suport en matèria d'informació i comunicació que s'origina, entre altres coses: - Verificar que les informacions que es desenvolupen en aquest àmbit continguts, tant en l'aparellament com en el cas de desenvolupament, se refereixen segons: Pla de recuperació, transformació i insolvència. Finançat per la Unió Europea. No desenvolupats. - Verificar que s'ha realitzat en els plans que en el projecte i l'aparellament que es desenvolupa en el mateix Pla de recuperació, transformació i insolvència finançat d'altres o de manera conjunta i desenvolupats l'informe de la UE amb una declaració de finançament adequada que s'ha produït a les darreres parts que s'ha produït. Finançat per la Unió Europea. No desenvolupats. - El cas de que de l'UE, desenvolupats en l'entorn segons: https://pba-bvnc.parcip.com/qa/declaracio%20final . Mitjançant suportar que els subscritors, desenvolupats l'entorn d'aquest desenvolupament i sempre amb el resultat, en particular quan promouguin les accions amb uns resultats, facilitant informació coherent, efectiva i oportunitat d'informació i comunicació, inclosos els altres riscos de comunicació i pública.																		
C.10.2	Incumpliment dels deures d'informació del preceptor d'altres deutes en una base de dades única		0		C.C.10.2	• Verificar que s'ha identificat al contractista i subcontratista, d'acord amb els requeriments interns prevists en l'article 8.2 de l'article 10.2 del Reglament (UE) 2015/1033 i que s'ha desenvolupat l'informe d'acord amb el procediment previst en l'article 8.2 de l'informe d'acord.																		
C.10.3	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals.		0		C.C.10.3	Incloure la descripció de controls addicionals.							Incloure la descripció de controls addicionals.											
		CONJUNT TOTAL RISC NET											CONJUNT TOTAL RISC NET								CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU			

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de control, control i resultat d'això són baixos?
C.111	Pèrdua de pista d'auditoria	No es garanteix la conservació de tots la documentació i registres comptables per a disposar d'una pista d'auditoria adequada.	0	0

INDICADOR DE RISC		RISC NET			CONTROL D'INTERNS					RISC NET			RISQ BRIDGE				RISC OBJECTIU						
Ref. indicador	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Posterioritat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	què fa contribució de la implementació del control?	Què grau de confiança permet l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els altres riscs d'auditoria...	Eficàcia combinat dels controls sobre la PREVALÈNCIA del risc BRUT, tenint en compte els altres riscs d'auditoria...	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Posterioritat del risc NET	Nou control previst	Assumibilitat responsable	Tècnica d'auditoria	Eficàcia combinat dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nous controls previstes sobre la PREVALÈNCIA del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Posterioritat del risc OBJECTIU		
C.1.11	No s'ha realitzat una correcta documentació de les actuacions que permeten garantir la pista d'auditoria. El treball del control no queda documentat de manera que permeten garantir la pista d'auditoria en els diferents tipus: inicials, adjunts, finals, publicitat, despeses, pagaments. Reservat de l'abogacat de conservació de documents.			0	C.1.11	• S'actua de conservació de la documentació requerida per a garantir la pista d'auditoria.						EVOLUCIÓ										EVOLUCIÓ	
C.1.12	No es compleix l'obligació de conservació de documents prevista en l'article 112 del Reglament UE, i la Directiva 2009/140 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2009, sobre les normes financeres aplicables a grup d'entitats que s'aplica a les entitats de 12.2 del Reglament (UE) núm. 241/2013, del 12 de març de 2013, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recursos i Recursos.			0	C.1.12	• Reforçar l'establiment d'un mecanisme que permeti complir l'obligació de conservar els documents en els terminis i en format adequat en l'article 112 del Reglament financer i en el punt del Reglament, si veu el desenvolupament en apartat de 10.100 euros, preveient l'article 12.2 del Reglament (UE) núm. 241/2013.						EVOLUCIÓ										EVOLUCIÓ	
C.1.13	No es garanteix el compliment de subjecció als controls dels departaments externes per part dels seus.			0	C.1.13	• Modificar el compromís amb els contractistes i subcontristes a la subjecció als controls dels departaments externes (Entitats Europees, Oficines Europees de col·laboració amb la Finca, Oficines de Compres Europees i Fiscalia Europea).						EVOLUCIÓ										EVOLUCIÓ	
C.1.14	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...			0	C.1.14	Incloure la descripció de controls addicionals...						EVOLUCIÓ		Incloure la descripció de controls addicionals...								EVOLUCIÓ	
		COMPLEMENT TOTAL RISC BRUT										EVOLUCIÓ										COMPLEMENT TOTAL RISC OBJECTIU	EVOLUCIÓ

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què s'afecta aquest risc?	El risc és tant o més o menys visible d'una altra font?
C.XX	Inclusió de subministres de flocos addicionals...	Inclusió de descripció de flocos addicionals...	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC RISC			CONTROLS D'INTERNS					RISC RISC			PLA BRINDA				RISC RISC				
Risc	Indicador de risc	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Període del risc RISC	Risc control	Descripció del control	Què fa control de la implementació del control?	Què grau de confiança permet l'ús del programari control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc RISC, tenint en compte els nivells de confiança.	Eficàcia combinat dels controls sobre la PREVENCIÓ del risc RISC, tenint en compte els nivells de confiança.	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Període del risc RISC	Nou control proposat	Responsabilitat responsable	Termini d'aplicació	Eficàcia combinat dels nous controls preventius sobre l'IMPACTE del risc RISC	Eficàcia combinat dels nous controls preventius sobre la PREVENCIÓ del risc RISC	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Període del risc OBJECTIU
C.X.S			0		C.X.S																
C.X.X	Inclusió de descripció d'indicadors de risc addicionals...		0		C.X.X	Inclusió de descripció de controls addicionals...															
		CONDICIONAT TOTAL RISC RISC									CONDICIONAT TOTAL RISC RISC							CONDICIONAT TOTAL RISC OBJECTIU			

3: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - CONVENIS

DESCRIPCIÓ DEL RISC					RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ	
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 NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
CV.R1	L'objecte del conveni no correspon a aquesta figura jurídica	Subscripció de convenis per a eludir un procediment de contractació o eludint els requisits de validesa d'aquest instrument jurídic			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R2	Incompliment del procediment o dels requisits legals del conveni	Subscripció d'un conveni incomplint el procediment legalment establert per a fer-ho, o incomplint determinats tràmits o requisits legals.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R3	Conflictes d'interés	L'exercici imparcial i objectiu de les funcions del personal que intervé en l'adopció o la signatura del conveni es veu compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R4	Limitació de la concurrència en la selecció d'entitats col·laboradores de dret privat	En el cas de convenis amb entitats col·laboradores per a instrumentar una subvenció, la selecció de l'entitat col·laboradora de dret privat no s'ha realitzat seguint els principis establerts			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R5	Limitació de la concurrència en el cas d'execució del conveni per tercers	En el cas de convenis amb entitats col·laboradores per a instrumentar una subvenció, l'entitat col·laboradora no garanteix l'elecció de proveïdors a través d'un procés de concurrència competitiva.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R6	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que s'estipula en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.R7	Pèrdua de pista d'auditoria	No hi ha una pista d'auditoria adequada que permeti fer un seguiment complet de les actuacions finançades.			#iDIV/0!	#iDIV/0!
CV.RX	<i>Incloure la denominació de riscos addicionals...</i>	<i>Incloure la descripció de riscos addicionals...</i>			#iDIV/0!	#iDIV/0!
RISC TOTAL MÈTODE DE GESTIÓ (CONVENIS)					#iDIV/0!	#iDIV/0!

INTERPRETACIÓ RESULTATS: Les cel·les de Resultat de l'autoavaluació es calculen directament per estar vinculades amb els resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos.

Dins de cadascun dels riscos, en el cas que el coeficient total del risc net siga elevat (una vegada descomptats els controls existents en l'entitat), s'hauran d'incorporar els controls necessaris fins que el coeficient total de risc objectiu es reduïska a nivells acceptables.

De manera complementària o addicional, es recomana prendre les mesures oportunes si en els indicadors de risc que es desenvolupen en les pestanyes de cadascun dels riscos s'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de confiança baix, així com si qualsevol dels diferents indicadors de risc romanen elevats, els quals s'ofereixen també de manera parcial en cada pestanya a l'efecte d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap on ha de dirigir el pla d'acció.

INDICADORS DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de tenir, evitar o reduir d'aquí un any?
CV.1.1	L'objecte del contracte de contracte a quarta figura jurídica.	Subscripció de contracte per a realitzar un procediment de contractació a través del qual es requereix de un solista d'aquest tipus de contracte.	0	0

INDICADORS DEL RISC		RISC OBJECTE			CONTROLS D'INTERNS					RISC NET		RISQ BRUTS					RISC OBJECTIU					
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Posibilitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança s'atorga l'efecte d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els altres de control.	Eficàcia combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els altres de control.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Posibilitat del risc NET	Nou control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'aplicació	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Posibilitat del risc OBJECTIU	
CV.1.1	El contracte s'ha signat i s'ha iniciat el pagament dels contractes.		0		CV.1.1	• Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei.																
CV.1.2	Subscripció de contracte amb entitats privades.		0		CV.1.2	• Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei.																
CV.1.2	L'estructura de contracte amb entitats privades de un solista d'aquest tipus, tant per la possibilitat que hi hagi un contracte amb un solista que doni un resultat de benefici, entre altres.		0		CV.1.2	• Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei.																
CV.1.2	El contracte de contracte amb entitats privades, que implica risc de solista de competència, la qual cosa podria implicar diferents riscos, a més d'un incompliment del contracte.		0		CV.1.2	• Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei. • Revisió de la memòria justificativa del contracte, on ha d'aparèixer la necessitat i l'oportunitat, l'impacte econòmic, el pla de finançament i el compliment del que estableix la llei.																
CV.1.3	Inclusió de descripció d'indicadors de risc addicionals.		0		CV.1.3	Inclusió de descripció de controls addicionals.																
		CONJUNT TOTAL RISC BRUT									CONJUNT TOTAL RISC NET								CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU			
		RISQ/0									RISQ/0								RISQ/0			

DESGUARDI DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Desgüard del risc		
		A què afecta aquest risc?	Els riscs de control, control i resultat d'aquí als 36 mes?	
CV.2.2	Incumpliment del procediment a dels registres legals del conveni	Subscripció d'un conveni incumplint el procediment legalment establert per a fer-ho, a incumplint diferents normatives i regulats legals.	0	0

INDICadors DE RISC		RISC BRUT		CONTROL I SUPERS						RISC NET					PLA BRUT			RISC OBJECTIU		
Ref. Indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Ref. control	Desgüard del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què gran de confiança preveiem l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinada dels controls sobre l'IMPACTE DEL RISC BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Eficàcia combinada dels controls sobre la PROBABILITAT DEL RISC BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nov control previst	Assumpte Responsable	Termini d'actuada	Eficàcia combinada dels controls previstos sobre l'IMPACTE DEL RISC NET	Eficàcia combinada dels controls previstos sobre la PROBABILITAT DEL RISC NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU
CV.2.1	Falta de competència legal. L'ítem que subscrita el conveni no te competència per a fer-ho.		0	CV.2.1	• Revisió de la memòria justificativa del conveni, on ha d'aparèixer la seva responsabilitat i capacitat, el seu càrrec actual, el seu registre professional i el compliment del que hi pretén en la llei. • Informes del servei jurídic amb anàlisi de l'abast de l'activitat a desenvolupar i la competència de les entitats que formalment la subscrigui del conveni, entre altres.							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ
CV.2.2	Les actuacions econòmiques que es comprometen a realitzar les persones signants del conveni són irregulars i no disposen d'informació de l'evolució del conveni, entre que l'ítem justificació, a més del Requeriment econòmic, hi a de, les entitats no tenen capacitat per a assumir aquest Requeriment.		0	CV.2.2	• Revisió de la memòria justificativa del conveni, on ha d'aparèixer el seu càrrec actual, el seu registre professional i el compliment del que hi pretén en la llei. • Informes del servei jurídic amb anàlisi de l'abast de l'activitat a desenvolupar i la seva sostenibilitat econòmica.							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ
CV.2.3	Falta de mèdics prescriptora. El conveni s'ha subscrit procedint de tècnica prescriptiva, com poden ser els informes prescriptiva que realitzen la mateixa tècnica, del que no es requereixen prescripcions que permetrien de controlar les actuacions que es realitzen en el cas de la mateixa prescripció que permetrien de controlar les actuacions que es realitzen en el cas de la mateixa prescripció.		0	CV.2.3	• Revisió de l'informació de les actuacions prescriptores de tots els centres legals prevists per al desenvolupament del conveni, adaptada a les especificacions del conveni per a l'execució de programes d'actuacions amb caràcter de MDR.							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ
CV.2.4	Incumpliment de les obligacions de publicitat i comunicació dels convenis. El conveni no s'ha inscrit en el Registre Electrònic de Actes d'Organització i Instrumentos de Cooperació del sector públic regulat per la Llei de Administració Local de l'Estat, ni tampoc en el REGIÓ ELECTRÓNIC de la Comunitat Autònoma de Catalunya corresponent, ni ha s'ha completat l'obligació de registre al Registre de Cooperació i Organització del Sector Públic corresponent registrada en el REGIÓ ELECTRÓNIC de la Comunitat Autònoma de Catalunya.		0	CV.2.4	• Llista de comunicació on es revisa el compliment de tots els tràmits legals relatius a la publicitat i comunicació dels convenis.							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ
CV.2.5	Falta de realització de les actuacions objecte del conveni sense causa justificada i falta de especificació de les actuacions econòmiques. El conveni s'ha redigit sense que s'ha regulat les actuacions objecte del conveni i s'ha previst la realització de les actuacions econòmiques objecte del conveni, on s'ha previst pel seu finançament, amb la quantitat a realitzar i a quantitat prevista d'abornament.		0	CV.2.5	• Revisió, quan s'indiquen un informe, del seu compliment i de les causes d'incumpliment, així com que es comprometen econòmics en cas que hi sigui justificat i justificat.							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ
CV.2.6	Reducir la desgüard d'indicadors de risc addicionals...		0	CV.2.6	Reducir la desgüard de control addicionals...							EVOLUCIÓ								EVOLUCIÓ

COEFICIENT TOTAL RISC BRUT EVOLUCIÓ

COEFICIENT TOTAL RISC NET EVOLUCIÓ

COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU EVOLUCIÓ

DESCRIPCIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A qui s'afecta aquest risc?	El risc de tenir, evitar o reduir d'aquí un any?
CV.8.1	Coeficients d'atenció	L'assessor iemporal i objectiu de les funcions del personal que intervé en l'elaboració de la liquidació del conveni en els casos previstos per aquest funcionari, d'afiliació, d'afiliació parafiscal i d'afiliació ordinària i per qualsevol altre tracte directe o indirecte d'intervenció personal.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT		CONTROLS DIVERSOS					RISC NET		PLA BRUT				RISC OBJECTIU						
Ref. Indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	On ha controlat de la implementació del control?	Què grau de confiança té sobre 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	Nivell control previst		Responsabilitat responsable	Tècnica d'avaluació	Eficàcia combinat dels nivells control previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nivells control previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	
CV.1.1	Nivell de l'atenció d'alguns tipus de vinculat entre les parts signants del conveni. Eficàcia de l'ajut tipus de vinculat entre les parts signants del conveni que pugui donar lloc a coeficients d'atenció.		0	CV.1.1	<ul style="list-style-type: none"> • S'activa el d'atenció de coeficients d'atenció de les parts signants del conveni. • S'assessora documentar la possible vinculació entre les parts signants del conveni i els seus vinculat a partir de verificació, la informació obtinguda de bases de dades externes i dependents. • S'assessora d'una política en matèria de coeficients d'atenció que inclou una declaració d'absència de coeficients d'atenció (CNC) per part de personal, específicament per les persones que participen del procediment d'ajuts tipus de conveni, verificació del seu contingut fins a l'informació procedent d'altres fonts (INFORMACIÓ, bases de dades d'empreses externes i de la UE, informació de l'organització, fonts de dades externes i bases de dades externes). S'actua segons el cas, amb mesures d'ajuts i prevenció al comportament i en procediments per a descriure possibles casos de verificació d'atenció. 							AVALUAT									AVALUAT
CV.1.2	Coeficients d'atenció. Eficàcia de coeficients que es respecten amb les mateixes condicions quan inclouen comprensió. Recorren sempre que s'ajuga clarament justificar, respectivament o en trams d'estats vinculats.		0	CV.1.2	<ul style="list-style-type: none"> • S'activa el d'atenció de coeficients d'atenció de les parts signants del conveni. • S'assessora l'eficàcia de coeficients d'atenció de les parts signants del conveni. 															AVALUAT	
CV.1.3	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals.		0	CV.1.3	Incloure la descripció de controls addicionals.															AVALUAT	
		COEFICIENT TOTAL RISC BRUT		AVALUAT																COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	AVALUAT

EVALUACIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de control, control o resultat d'això cal basar?
CV.4.4	Control de la integritat dels processos de desenvolupament de nous productes	Si el risc de control amb entorns col·laboradors per a instrumentar una subvenció, la selecció de l'entorn col·laborador de desenvolupament de nous productes	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET			CONTROLS DIVERSOS					RISC NET			PLA BRINDA				RISC OBJECTIU					
Ref. indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Positivitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Si el control de la implementació del control?	Què grau de confiança preveiem 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	Positivitat del risc NET	Nou control previst	Assumpte/Qualitat responsable	Tècnica d'avaluació	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	Positivitat del risc OBJECTIU	
CV 4.4	Si la selecció d'entorns col·laboradors que s'ignora per a la subvenció del control no té regulat el procediment tècnic de prevenció de conflictes d'interès, oportunitat i no discriminació, i el risc amb el que s'avalua en l'Annex 16.5 de la Llei general de subvencions.			0	CV 4.4	• Llista de compromisos per a verificar el compliment del deure de garantia la concurrencia, preferència, qualitat i no discriminació en la selecció d'entorns col·laboradors de desenvolupament de nous productes.							AVALUAT									AVALUAT
CV 4.4.4	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals.			0	CV 4.4.4	Incloure la descripció de controls addicionals.							AVALUAT									AVALUAT
		CONJUNT TOTAL RISC BRUT		AVANÇAT							CONJUNT TOTAL RISC NET		AVANÇAT					CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU		AVANÇAT		

EVALUACIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de tenir, assolir o perdre d'una cel·la?
CV.8.1	Impacte de la concurrencia en el nivell d'execució del contracte per part de...	Si el cas de concurs amb altres cel·labors per a subcontratar una subunitat, l'entitat cel·labors no garanteix l'execució de prescripcions a través d'un nivell de concurrencia competitiva.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC NET			CONTROL DE RISC					RISC NET				PLA BRINDA				RISC OBJECTIU				
Ref. indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Positivitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança permet 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	Positivitat del risc NET	Nou control previst	Assumpte/tema responsable	Temps d'aplicació	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Positivitat del risc OBJECTIU	
CV.1.1	Integritat de l'adjudicatari de garantir la concurrencia quan l'execució del contracte de subcontratació de serveis a terceres.			0	CV.1.1	* Licitatari cel·labors que, si el cas, designa i respon a contracte proveïdor, no garanteix l'execució d'aquests a través d'un nivell de concurrencia competitiva. A més, en el cas del concurs no l'execució d'aquests mitjà l'adjudicatari de subcontratar equips i subunitats que se realitzen.							EVALUAT									EVALUAT
CV.1.1.A	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...			0	CV.1.1.A	Incloure la descripció de controls addicionals...							EVALUAT									EVALUAT
		CONJUNT TOTAL RISC BRUT		RISQUAT							CONJUNT TOTAL RISC NET		RISQUAT					CONJUNT TOTAL RISC OBJECTIU		RISQUAT		

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de tenir, exercir i realitzar d'aquí un any?
CV.8.7	Pèrdua de pista d'auditoria	No hi ha una pista d'auditoria adequada que permeti fer un seguiment complet de les actuacions esperades.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC OBJECTE		CONTROLS INTERNS						RISC NET				RISQUEJAT				RISC OBJECTIU		
Risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Risc controlat	Descripció del control	Què ha contribuït a la implementació del control?	Què grau de confiança permet 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	Paràmetre del risc NET	Nou control previst	Assumpte/Qualitat responsable	Tècnica d'auditoria	Eficàcia combinada dels controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinada dels controls previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Paràmetre del risc OBJECTIU
CV.7.1	falta de pista d'auditoria.		0	CV.7.1	<ul style="list-style-type: none"> • Existir sistemes (procediments) que permetin generar la pista d'auditoria en tot l'espant del control i en els nivells de base mensual. • Llista de comprovació de la documentació requerida per a generar la pista d'auditoria. 						EVALUAT									EVALUAT
CV.7.2	No es compleix l'obligació de conservació de documents prevista en l'article 122 del Reglament (UE, Euratom) 2016/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juny de 2016, sobre les normes financeres aplicatives al pressupost general de la Unió, i revisat en l'article 22.2.2 del Reglament (UE) núm. 241/2012, de 12 de febrer de 2012, pel qual s'establen el Mecanisme de Inspecció i Recursos.		0	CV.7.2	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar l'establiment d'un mecanisme que permeti complir l'obligació de conservar els documents en els nivells de base mensuals en l'article 122 del Reglament Europeu i del Consell, a més de l'Enquadrament en què es refereix el 2010, previst en l'article 22.2.2 del Reglament (UE) núm. 241/2012. 						EVALUAT									EVALUAT
CV.7.3	No es garanteix el compliment de subjecció al control dels organismes europeus per percepció dels.		0	CV.7.3	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar el compliment dels percepcions dels dels dels i altres persones i entitats que participen en la seva aplicació, dels dels i altres persones i entitats a la Comissió Europea, l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude, el Tribunal de Comptes Europeu i la Policia Europea per que participen pletament en la seva competència. 							EVALUAT								EVALUAT
CV.7.4	Exclusió de descripció d'indicadors de risc addicionals.		0	CV.7.4	Exclusió de descripció de controls addicionals.						EVALUAT	Exclusió de descripció de controls addicionals.							EVALUAT	
		CONJUNTAMENT TOTAL RISC BRUT	RISQUEJAT							CONJUNTAMENT TOTAL RISC NET	RISQUEJAT				CONJUNTAMENT TOTAL RISC OBJECTIU	RISQUEJAT				

EVALUACIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc és tant o més a curt o a llarg termini?
CV.X.X	Incloure la descripció de riscos addicionals...	Incloure la descripció de riscos addicionals...	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT		CONTROLS DIVERSOS					RISC NET		PLA BRUT				RISC OBJECTIU				
Ref. indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	Què fa contribució de la implementació del control?	Què grau de confiança permet l'efecte d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte els canvis de confiança...	Eficàcia combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc BRUT, tenint en compte els canvis de confiança...	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Res control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'execució	Eficàcia combinat dels risc control previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia combinat dels risc control previstes sobre la PROBABILITAT del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	EVALUACIÓ
CV.X.X			0	CV.X.X															
CV.X.X	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...		0	CV.X.X	Incloure la descripció de riscos addicionals...														
		CONDICIONAT TOTAL RISC BRUT								CONDICIONAT TOTAL RISC NET						CONDICIONAT TOTAL RISC OBJECTIU			

4: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - MITJANS PROPIS

DESCRIPCIÓ DEL RISC					RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ		
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 NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	
MP.R1	Falta de justificació de l'encàrrec a mitjans propis	No es justifica que l'encàrrec al mitjà propi siga la solució més adequada i eficient des del punt de vista de bona gestió financera i de legalitat			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R2	Incompliment pel mitjà propi dels requisits per a ser-ho	No es compleixen els requisits per a ser mitjà propi personificat o el mitjà propi ha perdut aquesta condició.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R3	Falta de justificació en la selecció del mitjà propi	La selecció del mitjà propi concret al qual es realitza l'encàrrec no està adequadament justificada, la qual cosa pot afectar el risc de compliment, de bona gestió financera, de frau o corrupció per selecció d'un mitjà propi inadequat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R4	Aplicació incorrecta de les tarifes i costos	Falta de justificació o aplicació incorrecta de les tarifes i costos en l'elaboració del pressupost			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R5	Incompliment dels límits de subcontractació i limitació de concurrència.	La subcontractació realitzada pel mitjà propi no compleix els requisits establits en l'article 32.7 de l'LCSP, i podrà donar lloc a la limitació de concurrència en haver-se acudit a l'encàrrec al mitjà propi en comptes d'una licitació pública.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R6	Incompliment total o parcial de les prestacions objecte de l'encàrrec	Els productes o serveis no s'han entregat íntegrament, i/o no tenen la qualitat esperada, presenten retards injustificats i/o no cobreixen la necessitat administrativa prevista.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R7	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que s'estipula en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.R8	Pèrdua de pista d'auditoria	No hi ha una pista d'auditoria adequada que permeta fer un seguiment complet de les actuacions finançades.			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
MP.RX	<i>Incloure la denominació de riscos addicionals...</i>	<i>Incloure la descripció de riscos addicionals...</i>			#iDIV/0!	#iDIV/0!	
					RISC TOTAL MÈTODE GESTIÓ (MITJANS PROPIS)	#iDIV/0!	#iDIV/0!

INTERPRETACIÓ RESULTATS: Les cel·les de Resultat de l'autoavaluació es calculen directament per estar vinculades amb els resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos.

Dins de cadascun dels riscos, en el cas que el coeficient total del risc net siga elevat (una vegada descomptats els controls existents en l'entitat), s'hauran d'incorporar els controls necessaris fins que el coeficient total de risc objectiu es reduïska a nivells acceptables.

De manera complementària o addicional, es recomana prendre les mesures oportunes si en els indicadors de risc que es desenvolupen en les pestanyes de cadascun dels riscos s'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de confiança baix, així com si qualsevol dels diferents indicadors de risc romanen elevats, els quals s'ofereixen també de manera parcial en cada pestanya a l'efecte d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap on ha de dirigir el pla d'acció.

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què s'ha avaluat (risc)	(El risc de l'entorn, extern o resultat d'una altra cosa?)
MP.1.1	Falta de justificació de l'execució o impagament dels programes.	No es justifica que l'execució al mitjà sigui legítim i solució més adequada i eficient dels del punt de vista de boni general (econòmic i social).	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC OBJECTIU		CONTROLS INTERNS						RISC NET				RISQ BRUTS			RISC OBJECTIU			
Risc	Indicador de risc	Valoració del risc: RISC	Positivitat del risc: RISC	Risc controlat	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança interna (risc) s'ha avaluat control?	Eficàcia control dels controls sobre l'IMPACTE del risc: RISC, tant en l'IMPACTE del risc: RISC, com en l'IMPACTE del risc: RISC.	Eficàcia control dels controls sobre la PREVENCIÓ del risc: RISC, tant en l'IMPACTE del risc: RISC, com en l'IMPACTE del risc: RISC.	Impacte del risc: RISC	Probabilitat del risc: NET	Positivitat del risc: NET	Non controlat previst	Assumptibilitat responsable	Tècnica d'avaluació	Eficàcia control dels controls previstes sobre l'IMPACTE del risc: RISC	Eficàcia control dels controls previstes sobre la PREVENCIÓ del risc: RISC	Impacte del risc: OBJECTIU	Probabilitat del risc: OBJECTIU	Positivitat del risc: OBJECTIU
MP.1.1	Existència de procediments per a dur a terme els processos i assignar programes No hi ha disponibilitat de procediments, instruccions, manuales en relació amb els encàrrecs i assignacions, programes que estableixen els requisits de treball i els recursos assignats, que justifiquen l'execució o impagament dels programes amb els mitjans humans i materials del projecte i el resultat de la gestió pública, que són compatibles amb els objectius de l'entitat, planificació, transmissió, seguiment i control.		0	MP.1.1	• Disposar de procediments interns que estableixen competències, responsabilitats, funcions i atribucions de responsabilitats dels funcionaris i assignacions, programes, amb l'objectiu de garantir l'execució o impagament dels programes i assignacions dels encàrrecs i assignacions i assegurar la qualitat dels resultats dels programes, amb la finalitat d'evitar la duplicació dels programes materials i personals de l'òrgà que gestiona l'entitat, la manca del control directe de l'entitat que s'empadrona la despesa dels seus personal especialitzat.						EVALUAT									EVALUAT
MP.1.2	Justificació i impagament dels programes i l'execució o impagament dels programes En la memòria justificativa de l'execució que consta en l'apèndix no s'estableixen les causes justificades per a justificar el risc i el risc de l'entorn i assignar programes.		0	MP.1.2	• Documentar detalladament en la memòria justificativa les causes per les quals es considera que l'execució o impagament dels programes és més adequada i eficient. • Verificar que aquesta justificació està adequadament fonamentada, amb l'aportació de documents que demostren que s'ha avaluat la justificació prèviament, de manera de evitar, de possibles alternatives...)						EVALUAT									EVALUAT
MP.1.3	Assessió de riscos que podria afectar l'execució o impagament dels programes i l'execució o impagament dels programes L'entitat realitza amb els seus programes activitats controlades sense acudir a l'execució, i les funcions assignades l'execució que a través d'activitats requereix que hagin de ser realitzades per personal de la mateixa entitat, de tal manera que no quedi justificat el risc i l'execució o impagament dels programes.		0	MP.1.3	• Documentar detalladament en la memòria justificativa les causes per les quals es considera que l'execució o impagament dels programes és més adequada i eficient. • Verificar que aquesta justificació està adequadament fonamentada, amb l'aportació de documents que demostren que s'ha avaluat la justificació prèviament, de manera de evitar, de possibles alternatives...)						EVALUAT									EVALUAT
MP.1.4	Existència d'obres de recerca i desenvolupament que podrien derivar en els programes o activitats controlades sense acudir a l'execució o impagament dels programes Existència d'obres i subvencions que podrien derivar en a realitzar l'execució o impagament dels programes.		0	MP.1.4	• Documentar detalladament en la memòria justificativa les causes per les quals es considera que l'execució o impagament dels programes és més adequada i eficient. • Verificar que aquesta justificació està adequadament fonamentada, amb l'aportació de documents que demostren que s'ha avaluat la justificació prèviament, de manera de evitar, de possibles alternatives...)						EVALUAT									EVALUAT
MP.1.5	Falta de justificació de les assignacions i control de l'execució o impagament dels programes No es realitza a través de mitjans adequats justificacions i assignacions de l'execució o impagament dels programes amb els mitjans humans i materials del projecte i el resultat de la gestió pública i control de l'execució o impagament dels programes.		0	MP.1.5	• Controlar que les assignacions de recursos (tant en l'execució o impagament dels programes) i control de l'execució o impagament dels programes, en la mesura que la falta d'assignacions controlades i control de l'execució o impagament dels programes, que hagin de ser realitzades per personal de la mateixa entitat, de tal manera que no quedi justificat el risc i l'execució o impagament dels programes.						EVALUAT									EVALUAT
MP.1.6	Existència de descripció d'indicadors de risc addicionals...		0	MP.1.6	Existència de descripció d'indicadors de risc addicionals...						EVALUAT									EVALUAT
		COEFICIENT TOTAL RISC NET	EVALUAT							COEFICIENT TOTAL RISC NET	EVALUAT				COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU	EVALUAT				

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de control, control i resultat d'aquí cal basar?
MP.2.1	Impagament del mitjà propi dels equips per a les feines	No es compleixen els requisits per a ser mitjà propi personalitzat i el mitjà propi ha punit aquest cas.		0

INDICADORS DEL RISC		RISC RISC		CONTROL I SISTEMES					RISC NET			PLA BRINDA				RISC OBJECTIU				
Risc	Indicador de risc	Valoració del risc RISC	Valoració del risc RISC	Risc control	Descripció del control	Què ha controlat de la implementació del control?	Què grau de confiança personal (RISC) d'aquest control?	Eficàcia control dels controls sobre l'IMPACTE del risc RISC, basant en l'IMPACTE del risc RISC.	Eficàcia control dels controls sobre la PREVENCIÓ del risc RISC basant en l'IMPACTE del risc RISC.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Conseqüència del risc NET	Responso control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'execució	Eficàcia control dels risc control previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia control dels risc control previstes sobre la PREVENCIÓ del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Conseqüència del risc OBJECTIU
MP.1.1	El mitjà propi no compleix els requisits per a ser a-ha Verificar si el que s'ha realitzat l'entrega no reuneix els requisits per a ser mitjà propi del risc que hauria l'entrega establert en l'article 16 de la L1/2012, de contractes del sector públic, si no ho permet altre o després de formalitzar l'entrega.		0	MP.C.1.1	• Utilitzar procediments interns de selecció de mitjà propi que continguen informació actualitzada sobre la idoneïtat de mitjà propi de les entitats amb el compliment de tots els requisits legals, tècnics, econòmics, competencials de les feines i evaluacions de l'entitat (sostenible, subcontratació) d'entitats externes. • Verificar el compliment dels procediments establerts.						RIVALORI								RIVALORI	
MP.1.2	El mitjà propi personalitzat no ha publicat en la plataforma de contractació corresponent aquesta informació, respecte de què s'ha realitzat l'entrega de les feines d'execució en els quals s'ha basat per a realitzar les prestatges que seran objecte de l'entrega.		0	MP.C.2.2	• Incloure en els procediments interns de selecció de mitjà propi la verificació de la publicitat del mitjà propi amb la informació exigida en l'LCSP, en la plataforma de contractació corresponent i, correspondre que es basa a tenir aquesta verificació.						RIVALORI								RIVALORI	
MP.1.2.X	Incloure la descripció d'indicadors de risc addicionals...		0	MP.C.2.X	Incloure la descripció de controls addicionals...						RIVALORI	Incloure la descripció de controls addicionals...							RIVALORI	
		COMPONENT TOTAL RISC RISC								COMPONENT TOTAL RISC NET								COMPONENT TOTAL RISC OBJECTIU		
		RISC RISC								RISC NET								RISC OBJECTIU		

EVALUACIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc de l'entorn, com a resultat d'això cal basar?
MP.3.1	Falta de justificació en la realització del treball pràctic	La valoració del treball pràctic s'entén el qual es realitza l'exercici de treball pràcticament justificada, la qual cosa pot afectar el risc de compliment de les tasques assignades, i la seva consecució per assolir el treball pràctic assignat.	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC RISC		CONTROLS D'INTERNS					RISC NET			PLA BRINDA				RISC OBJECTIU					
Ref. Indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Ref. control	Descripció del control	Com ha contribuït de la implementació del control?	Quin grau de confiança s'atorga l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinada dels controls sobre l'IMPACTE del risc RISC, tenint en compte el nivell de confiança.	Eficàcia combinada dels controls sobre la PROBABILITAT del risc RISC, tenint en compte el nivell de confiança.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Puntuació del risc NET	Nom control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'aplicació	Eficàcia combinada dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc RISC	Eficàcia combinada dels nous controls previstes sobre la PROBABILITAT del risc RISC	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Puntuació del risc OBJECTIU	
MP.3.1	Falta d'una llista actualitzada de mitjans pràctics.		0	MP.C.3.1	<ul style="list-style-type: none"> Elaborar i una llista actualitzada de mitjans pràctics pertinents. Comprovar si es manté a dia i que de control sobre els mitjans pràctics pertinents, i l'eficàcia de controlar la informació actualitzada amb una de les tasques assignades que hagen de realitzar. 						EVALUAT									EVALUAT	
MP.3.2	Continguts d'informació en un mitjà pràctic, en el cas que no hi hagi altres mitjans pràctics.		0	MP.C.3.2	<ul style="list-style-type: none"> Comprovar si es manté una llista actualitzada dels mitjans pràctics pertinents, i l'eficàcia de controlar la informació actualitzada amb una de les tasques assignades que hagen de realitzar. 						EVALUAT									EVALUAT	
MP.3.3	L'objectiu del treball pràctic que es realitza l'exercici no s'aborda amb el tipus d'activitats que se li ha assignat.		0	MP.C.3.3	<ul style="list-style-type: none"> Comprovar que es selecciona adequadament el mitjà pràctic assignat i que el seu objectiu s'aborda amb les activitats assignades. 						EVALUAT									EVALUAT	
MP.3.4	Inclusió de descripció d'indicadors de risc addicionals...		0	MP.C.3.4	Inclusió de descripció de controls addicionals...						EVALUAT								EVALUAT		
		CORRECCIÓ TOTAL RISC RISC		RISQUE							CORRECCIÓ TOTAL RISC NET			RISQUE				CORRECCIÓ TOTAL RISC OBJECTIU		RISQUE	

EVALUACIÓ DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què s'ha exposat (risc)	El risc de control, control i resultat d'una altra cosa?
MP.01	Aplicació incorrecta de les tarifes i taxes.	Llista de justificació o aplicació incorrecta de les tarifes i taxes en l'habilitació del premissat	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC BRUT		CONTROL D'INTERNS					RISC NET				RISQ BRUT				RISC NET			
Risc Indicador risc	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Risc control	Descripció del control	Què ha contribuït de la implementació del control?	Què grau de confiança s'ha atribuït a 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	Posterioritat del risc NET	Nou control previst	Responsabilitat responsable	Termini 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	Posterioritat del risc OBJECTIU
MP.1.1	Atenció de les tarifes apropiades per l'època competent a DATA d'habilitació quan s'ha presentat. El risc principal és el de les tarifes apropiades per l'època competent (i actualitzades) i, respectivament, per a l'època no competent (i actualitzades) per a determinats època de l'any.		0	MP.C.1.1	* Controlar que es disposi d'un procediment d'habilitació del premissat, tant de l'època com de les possibles prorrogues, modificacions i aplicacions, tenint en compte no sols les tarifes aplicades en control, sinó també l'habilitació d'època no competent, quan s'aplica prorrogues.						EVALUAT								EVALUAT	
MP.1.2	Aplicació incorrecta de les tarifes aplicades en l'habilitació del premissat.		0	MP.C.1.2	* Controlar que es disposi d'un procediment d'habilitació del premissat, tant de l'època com de les possibles prorrogues, modificacions i aplicacions, tenint en compte no sols les tarifes aplicades en control, sinó també l'habilitació d'època no competent, quan s'aplica prorrogues.						EVALUAT								EVALUAT	
MP.1.3	Existència incorrecta de les dades a les quals s'apliquen les tarifes en l'habilitació del premissat. Les dades materials, personals i temporals que s'han tingut en compte per a l'habilitació del premissat de l'època i les seves modificacions no han sigut actualitzades correctament.		0	MP.C.1.3	* Controlar que es disposi d'un procediment d'habilitació del premissat, tant de l'època com de les possibles prorrogues, modificacions i aplicacions, tenint en compte no sols les tarifes aplicades en control, sinó també l'habilitació d'època no competent, quan s'aplica prorrogues.						EVALUAT								EVALUAT	
MP.1.4	No s'han comptegut les actualitzacions necessàries.		0	MP.C.1.4	* Controlar que es disposi d'un procediment d'habilitació del premissat dels endemes a l'època pròpia que permeti la comparació de les dades actualitzades, quan s'aplica prorrogues.						EVALUAT								EVALUAT	
MP.1.5	Aplicació d'IVA quan es tracta d'una operació de subjecció (article 7 de la Llei de IVA).		0	MP.C.1.5	* Controlar que es disposi d'un procediment d'habilitació del premissat dels endemes a l'època pròpia que permeti la subjecció o no de l'operació a IVA, quan s'aplica prorrogues.						EVALUAT								EVALUAT	
MP.1.6	Inclusió de despeses d'habilitació de risc addicionals.		0	MP.C.1.6	Inclusió de despeses de control addicionals.						EVALUAT								EVALUAT	
		CONJUNT TOTAL RISC BRUT		RISC NET		CONJUNT TOTAL RISC NET		RISC NET		CONJUNT TOTAL RISC NET		RISC NET		CONJUNT TOTAL RISC NET		RISC NET		CONJUNT TOTAL RISC NET		

RISQUEUS DEL RISC		DESCRIPCIÓ DEL RISC		A què afecta aquest risc?	
Risc del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	Impacte del risc	Probabilitat d'ocurrir el risc	Conseqüència del risc
MP.15	Integritat dels llocs de subvenció i l'ús dels recursos.	La subvenció realitzada per mitjà pròpi no compleix els requisits establerts en l'article 12.7 de l'LCSP i podrà donar lloc a l'impugnació i/o a l'impugnació de l'ús dels recursos en comptes d'una subvenció pública.	0	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC RISC		CONTROL DE RISC				RISC RISC		RISC RISC				RISC RISC	
Risc	Indicador de risc	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Risc control	Descripció del control	Què ha controlat de la implementació del control?	Què s'ha controlat de la implementació del control?	Què s'ha controlat de la implementació del control?	Què s'ha controlat de la implementació del control?	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Conseqüència del risc RISC	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Conseqüència del risc RISC
MP.1.1	No s'ha informat l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.	0	0	MP.C.1.1	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
MP.1.2	Les mitjans subvencionats superen el límit del 50 % de l'ingrés de l'activitat.	0	0	MP.C.1.2	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
MP.1.3	El mitjà pròpi realitza subvencions per davant del límit del 50 % de l'ingrés de l'activitat.	0	0	MP.C.1.3	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
MP.1.4	El mitjà pròpi realitza subvencions que no són de caràcter públic.	0	0	MP.C.1.4	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
MP.1.5	El mitjà pròpi realitza subvencions que no són de caràcter públic.	0	0	MP.C.1.5	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
MP.1.6	El mitjà pròpi realitza subvencions que no són de caràcter públic.	0	0	MP.C.1.6	• Comprovar que l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi ha informat a l'ens que realitza l'activitat de la subvenció realitzada per mitjà pròpi.										
		COEFICIENT TOTAL RISC RISC								COEFICIENT TOTAL RISC RISC					

DESIGNEJO DEL RSC				
Ref. del rsc	Descripció del rsc	Descripció del rsc	A què afecta aquest rsc?	Si té un efecte, com s'ha realitzat i què s'ha assolit?
MP 02	Implimentar total o parcial de les previsions del Pla d'Acció.	Es preveu a través de l'horari d'ingressos, i es té en compte el qualitat dels serveis, presentant els resultats a través de les dades de la gestió administrativa predefinida.	0	0

INDICADOR DEL RSC		RISC OBJECTI		CONTRINIS D'INTERNO						RISC NET				RIS BARRIS				RISC OBJECTIU					
Ref. indicador	Indicador de risc	Impacte del risc BRUT	Probabilitat del risc BRUT	Ref. control	Descripció del control	On s'ha controlat de la implementació del control?	Què passa de qualificar, prevenir i reduir el risc controlat?	Eficàcia control dels controls sobre l'IMPACTE del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Eficàcia control dels controls sobre la PREVALÈNCIA del risc BRUT, tenint en compte el nivell de confiança.	Impacte del risc NET	Probabilitat del risc NET	Període del risc NET	Nov control previst	Responsabilitat responsable	Termes d'avaluació	Eficàcia control dels nous controls previstes sobre l'IMPACTE del risc NET	Eficàcia control dels nous controls previstes sobre la PREVALÈNCIA del risc NET	Impacte del risc OBJECTIU	Probabilitat del risc OBJECTIU	Període del risc OBJECTIU			
MP 0.1.1	Revisió regularitat en els termes de l'horari. Els terminis d'ingressos de l'empresa revisats al que es preveu en els documents a través que regulen l'horari, sense estar equitativament justificat.		0	MP C. 0.1	• Establiment d'un procediment per a la realització d'inspeccions que permeti l'adeguada planificació dels terminis d'ingressos, del cas de necessitat, i per a realitzar en cas de haver intervingut les que s'aporten perquè s'impliquen de termini. • Establiment per part de l'empresa que realitza l'horari de l'horari de ingressos i control de compliment de les hores de treball establertes durant l'horari del treballador.																		
MP 0.1.2	No hi ha barreja dels productes a no ser amb els servis, total o parcial. No hi ha confusió del lliurament o de la realització total dels productes o servis objecte de l'horari.		0	MP C. 0.2	• Establiment per part de l'empresa que realitza l'horari de mecanismes de seguiment i control de l'horari del treballador amb el que es preveu en les previsions tècniques.																		
MP 0.1.3	Servis o productes entregats per davant de la qualitat esperada. Es garanteix el producte entregat en un nivell de qualitat superior a la qualitat d'horari de treballador.		0	MP C. 0.3	• Establiment per part de l'empresa que realitza l'horari de mecanismes de seguiment i control de l'horari del treballador amb el que es preveu en les previsions tècniques.																		
MP 0.1.4	Manca d'adequació de les previsions de l'horari amb la necessitat administrativa que hi ha de cobrir. Els servis o productes entregats no es corresponen amb la necessitat administrativa que pretén cobrir el nivell d'horari.		0	MP C. 0.4	• Establiment per part de l'empresa que realitza l'horari de mecanismes de seguiment i control de l'horari del treballador amb el que es preveu en les previsions tècniques. • Establiment d'un procediment de revisió dels horaris, tenint en compte el nivell de compliment de les hores de treball amb els horaris de treballador treballant en compte respectu amb el que es preveu en les previsions tècniques.																		
MP 0.1.4	Inclusió de descripció d'indicators de risc addicionals.		0	MP C. 0.4	Inclusió de descripció de controls addicionals.																		
		COEFFICIENT TOTAL RISC BRUT	ELEVAT									COEFFICIENT TOTAL RISC NET				ELC/03				COEFFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU			ELC/03

SENYALERS DEL RISC				
Risc del risc	Descripció del risc		A quí afecta aquest risc?	El risc és tenint en compte el resultat d'això tot plegat?
MP.07	Incompliment de les obligacions informatives, comunicació pública.	No es compleix el que s'indica en la normativa nacional i europea respecte a les obligacions d'informació pública.	0	0

Ref. indicador	INDICADOR DE RISC			Risc objectiu	Risc del risc	CONTROLLES DIVERSES				PLA D'ACCIO				RISC OBJECTIU				
	Descripció del risc	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC			Descripció del control	Què ha controlat de la implementació del control?	Què prova de confiança interna (risc de) (d'aquest control)?	Effecte controlat dels controls sobre l'IMPACTE del risc RISC, tenint en compte els nivells de confiança.	Effecte controlat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc RISC, tenint en compte els nivells de confiança.	Impacte del risc RISC	Probabilitat del risc RISC	Residual del risc RISC	Residual del risc RISC	Residual del risc RISC	Residual del risc RISC	Residual del risc RISC	
MP 7.1	Incompliment del deure de publicar el resultat en els processos de contractació contemplat en el Pla d'Informació d'Impacte Ambiental i el Pla d'Acció.		0	MP C. 7.1	<ul style="list-style-type: none"> • Revisar el pla procediment per a la publicació de l'informació formativa en el pla de procediment de contractació així com en el portafoli de transparent, i verificar-ne l'aplicació. 						EVANGELI						EVANGELI	
MP 7.2	Incompliment del deure d'informació i comunicació del resultat de les mesures d'atenció.		0	MP C. 7.2	<ul style="list-style-type: none"> • Distribuir entre tot el personal involucrat en la gestió d'activitats formatives pel mínim possible mitjançant les obligacions de publicació de procediments. • Verificar que els mitjans formatius es desenvolupen en aquest sentit contingut, tant en l'equipament com en el de desenvolupament i reflectint aquest. (Pla de desenvolupament, informació i mitjans) - Planificat per la Unitat Europea - Nord-Orient/Center. • Verificar que l'ús dels mitjans de comunicació de transmissió que es desenvolupa en el marc del Pla de desenvolupament, informació i mitjans téu d'abast en de transmissió i transmissió i reflecteix en el Pla de desenvolupament i mitjans que s'ha produït a les tercers locals que s'organitzen. (Temes per la Unitat Europea - Nord-Orient/Center) - d'acord amb el Pla d'Acció, disponible en l'enllaç següent: https://plan-developament-actu-es-dentred-europa/, amb com supervisar que els indicadors mensuals i anuals d'aquest desenvolupament i mitjans per donar a veure, en particular quan preparem les activitats i les mesures, hauríem d'incloure aquestes afecções (importants de les 10 activitats demarcades, incloses en el Pla de comunicació i gestió). 							EVANGELI						EVANGELI
MP 7.3	Incompliment del deure d'informació del resultat de les mesures d'atenció.		0	MP C. 7.3	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar que s'ha identificat el personal final dels fons, d'acord amb els requeriments mínims previstos en l'article 6 del Pla d'Acció i el Pla d'Acció i que aquesta documentació s'ha revisat d'acord amb el procediment establert en l'article 1 del Pla d'Acció. 							EVANGELI						EVANGELI
MP 7.4	Incompliment del deure d'informació de les dades.		0	MP C. 7.4	Incloure la descripció de controls addicionals...						EVANGELI	Incloure la descripció de controls addicionals...					EVANGELI	
			COEQUILIBRI TOTAL RISC RISC	RISQUEV							COEQUILIBRI TOTAL RISC RISC	RISQUEV					COEQUILIBRI TOTAL RISC OBJECTIU	RISQUEV

EVALUACIÓ DEL RISC				
Ref. del risc	Descripció del risc	Descripció del risc	A què afecta aquest risc?	El risc és tant o més o menys visible d'una altra font?
MP.XX	Inclusió de despeses de finançament addicionals...	Inclusió de despeses de finançament addicionals...	0	0

INDICADORS DE RISC		RISC OBJECTE		CONTROLS INTERNS					RISC NET		PLA D'ACCIO				RISC OBJECTIU				
Ref. indicador de risc	Indicador de risc	Impacte del risc brut	Probabilitat del risc brut	Ref. control	Descripció del control	Què fa constància de la implementació del control?	Què grau de confiança permet l'eficàcia d'aquest control?	Eficàcia combinat dels controls sobre l'IMPACTE del risc brut, tenint en compte els canvis de direcció...	Eficàcia combinat dels controls sobre la PROBABILITAT del risc brut, tenint en compte els canvis de direcció...	Impacte del risc net	Probabilitat del risc net	Nou control previst	Responsabilitat responsable	Termini d'execució	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre l'IMPACTE del risc net	Eficàcia combinat dels nous controls previstos sobre la PROBABILITAT del risc net	Impacte del risc objectiu	Probabilitat del risc objectiu	Evaluació
MP.L.L.1			0	MP.L.L.1															EVALUACIÓ
MP.L.X.X	Inclusió de despeses d'indicadors de risc addicionals...		0	MP.L.X.X	Inclusió de despeses de controls addicionals...														EVALUACIÓ
		CONDICIONAT TOTAL RISC BRUT	EVALUACIÓ						CONDICIONAT TOTAL RISC NET	EVALUACIÓ					CONDICIONAT TOTAL RISC OBJECTIU	EVALUACIÓ			