

**ANNEX V: LLISTES DE COMPROVACIÓ (CHECK LIST)**

**A) CONTRACTACIÓ (CHLC)**

A) CONTRACTACIÓ (CHLC)										
Descripció del risc: Limitació de la concurrència										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
1.1	Pe	Plec de clàusules tècniques i administratives redactats a favor d'un licitador.	CHLC.1.1	El plec ha sigut revisat per part d'un actor independent (Informe previ de l'Advocacia i fiscalització prèvia per part de la Intervenció Delegada).	Preparació licitació					
1.2	Pe	Hi ha una extraordinària similitud entre les prescripcions tècniques del procediment i els productes o serveis del contractista adjudicatari.	CHLC.1.2	S'ha emplenat la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI) per part de tots els intervinguts en el procés.	Preparació licitació					
1.3	Pe	Els plecs presenten prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.	CHLC.1.3	Es disposa d'un procediment de control de prevenció, detecció i gestió d'un possible conflicte d'interessos.	Preparació licitació					
1.4	Pe	Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables.	CHLC.1.4	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Preparació licitació					
1.5	Pe	En el plec es defineix un producte o marca concreta en lloc d'un producte genèric, sense que hi haja justificació.	CHLC.1.5	En la memòria justificativa de l'expedient es justifiquen les prescripcions tècniques.	Preparació licitació					
1.6	Pe	Presentació d'una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix, segons el tipus de procediment de contractació.	CHLC.1.6	Es registren les queixes d'altres licitadors (en cas que n'hi haja).	Licitació /Adjudicació					
1.7	Pe	El procediment de contractació es declara desert i torna a convocar-se a pesar que es van rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.	CHLC.1.7	Es justifica el procediment de contractació seleccionat.	Preparació licitació					
1.8	Pe	La publicitat dels procediments és incompleta, irregular o limitada (o insuficiència o incompliment de terminis per a la recepció d'ofertes).	CHLC.1.8	En els plecs s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR.	Preparació licitació					
1.9	Pe	Reclamacions d'altres licitadors.	CHLC.1.9	En l'acta de la mesa de contractació s'han fet constar els licitadors que s'han presentat i l'adequació de la documentació presentada.	Licitació					
1.10	Pe	Elecció de tramitació d'urgència o emergència, o procediments de contractació menys competitius de manera usual i sense justificació raonable.								

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Pràctiques col·lusòries en les ofertes										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
2.1	Pe	Possibles acords entre els licitadors de col·licitat amb empreses interrelacionades o vinculades o mitjançant la introducció de "bonificacions internes".	CHLC.2.1	Es disposa d'un procediment de control de prevenció, detecció i gestió d'un possible conflicte d'interessos.	Licitació/Adjudicació					
2.2	Pe	Connexions aparents entre els licitadors: adreces comunes, personal, números de telèfon, etc.	CHLC.2.2	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Licitació/Adjudicació					
2.3	Pe	Possibles acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.	CHLC.2.3	En els plecs s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR, relatives a l'obligació d'identificació de contractistes i subcontractistes.	Licitació/Adjudicació					
2.4	Pe	Tots els licitadors presenten preus alts de manera continuada.	CHLC.2.4	S'ha comprovat l'existència o vinculació de les empreses licitadores a través de font de dades externes.	Licitació/Adjudicació					
2.5	Pe	Els preus de les ofertes s'abonen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.	CHLC.2.5	S'ha revisat que les empreses licitadores no tinguen dades comunes (adreça, telèfon, personal contractat, etc.).	Licitació/Adjudicació					
2.6	Pe	Patrons d'ofertes inusuals. (Per exemple, les ofertes presenten percentatges exactes de baixa, s'ofereix exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa propers, números redons o incomplets...)	CHLC.2.6	S'han revisat les ofertes presentades per a descartar similituds en les ofertes i la documentació presentada pels diferents licitadors (mateix tipus de lletres, errors ortogràfics comuns, etc.).	Licitació/Adjudicació					
2.7	Pe	L'adjudicatari subcontracta amb altres licitadors que han participat en el procediment de contractació.	CHLC.2.7	S'ha signat el DACI per part de l'empresa adjudicatària i les empreses subcontractades.	Adjudicació					
2.8	Pe	Oferta guanyadora massa alta en comparació amb els costos acreditats o amb els costos de mercat de referència.								
2.9	Pe	Similitud entre diferents licitadors i referències a la presentació d'ofertes, documents representats en la licitació, així com en les Retirada inesperada de propostes per part de diferents licitadors o l'adjudicatari no accepta el contracte sense explicar motius, etc.).								
2.10	Pe									

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Conflicte d'Interessos										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
3.1	Pe	Comportament inusual per part d'un emplegat que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment.	CHLC.3.1	S'ha emplenat el DACI per part del personal al servei de l'òrgan de contractació que ha intervingut en el procés.	Preparació licitació					
3.2	Pe	Una persona al servei de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa licitadora recentment.	CHLC.3.2	Es disposa d'un procediment de control de prevenció, detecció i gestió d'un possible conflicte d'interessos.	Preparació licitació					
3.3	Pe	Vinculació familiar entre un emplegat de l'òrgan de contractació amb capacitat de decisió o influència i una persona de l'empresa licitadora.	CHLC.3.3	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Preparació licitació					
3.4	Pe	Retornat d'adjudicacions a favor d'un mateix licitador.	CHLC.3.4	En els plecs s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR, relatives a l'obligació d'identificació de contractistes i subcontractistes.	Preparació licitació					
3.5	Pe	Aceptació continuada d'ofertes amb preus elevats o treball de qualitat insuficient.	CHLC.3.5	En els plecs s'ha inclòs l'obligació d'emplenament del DACI per part de contractistes i subcontractistes.	Preparació licitació					
3.6	Pe	Una persona al servei de l'òrgan de contractació no compleix amb els procediments establerts en el codi ètic de l'organisme.	CHLC.3.6	S'ha signat el DACI per part de l'empresa adjudicatària i les empreses subcontractades.	Adjudicació					
3.7	Pe	Una persona al servei de l'òrgan de contractació declina l'assens de manera reiterada a una posició en la qual deixa de tindre a veure amb adjudicacions.	CHLC.3.7	S'ha comprovat en MINERVA, després de la presentació de les ofertes i abans de l'avaluació d'aquestes, la possible existència de conflicte d'interès segons l'Ordre HRP/5/2023.	Licitació					
3.8	Pe	Indicis que una persona al servei de l'òrgan de contractació paguera estar rebent contraprestacions indigudes a canvi de l'opinió i els seus comentaris sobre el procediment de contractació.	CHLC.3.8	En cas d'aparèixer alguna bandera negra en la consulta de MINERVA, s'ha sol·licitat al licitador informació sobre la titularitat real.	Licitació					
3.9	Pe	Socialització entre el personal al servei de l'òrgan de contractació i un proveïdor de serveis o productes.	CHLC.3.9	S'ha exclòs de la licitació el licitador que no ha proporcionat la informació de la titularitat real en el termini de 5 dies des de la sol·licitud.	Licitació					
3.10	Pe	Comportaments inusuals per part dels membres de l'òrgan de contractació.	CHLC.3.10	En cas d'alerta s'han verificat els antecedents dels licitadors a través de bases de dades externes (DAER, ABACHE, Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades de l'Estat, BOLECI, Registre Oficial de Contractistes i Empreses Classificades de la Comunitat Valenciana, Plataforma Autonòmica d'Interoperabilitat - PAI - etc.). En aquest cas s'ha deixat constància documental de la verificació.	Licitació/Adjudicació					
3.11	Pe	Una persona al servei de l'òrgan de contractació no presenta declaració d'absència de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta.	CHLC.3.11	En cas d'aparèixer banderes roges en la consulta de MINERVA, s'ha seguit el procediment aprovat per a la gestió de conflicte d'interès.	Licitació					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
4.1	Pe	Els criteris d'adjudicació no estan prou detallats o no es troben recollits en els plecs.	CHLC.4.1	Es disposa d'un procediment de control de prevenció, detecció i gestió d'un possible conflicte d'interessos.	Preparació licitació					
4.2	Pe	Els criteris d'adjudicació són discriminatoris, il·lícits o no són adequats per a seleccionar l'oferta amb una millor qualitat preu.	CHLC.4.2	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Preparació licitació					
4.3	Pe	L'objecte del contracte i les prescripcions tècniques que es defineixen en els plecs no responen al component i la reforma o inversió ni a les fines i objectius a complir.	CHLC.4.3	En el plec es detallen els criteris d'adjudicació.	Preparació licitació					
4.4	Pe	Els criteris d'adjudicació incompliquen o són contraris al principi de "no causar un dany significatiu" i a l'eliquetatge verd i digital.	CHLC.4.4	El plec ha sigut revisat per part d'un actor independent (Informe previ de l'Advocacia i fiscalització prèvia per part de la Intervenció Delegada).	Preparació licitació					
4.5	Pe	Aceptació d'ofertes anormalment baixes sense haver sigut justificada adequadament pel licitador.	CHLC.4.5	En els documents de contractació contenen una referència a la incorporació de l'actiuació en el PRTR, amb indicació del component i de la reforma o inversió, projecte o subprojecte en els quals s'inclourien les actuacions que constitueixen l'objecte del contracte.	Preparació licitació					
4.6	Pe	Absència o inadequats procediments de control i/o inadequació del procediment de contractació.	CHLC.4.6	En els plecs s'han introduït els requisits que ha de complir la inversió respecte a l'eliquetatge verd i digital i el principi de DNSH (no causar dany significatiu).	Preparació licitació					
4.7	Pe	Canvis en les ofertes després de la seua recepció.	CHLC.4.7	En cas d'ofertes anormalment baixes, s'han justificat adequadament.	Licitació					
4.8	Pe	Ofertes excloses per errors corregibles o per raons dubtoses.	CHLC.4.8	En cas d'exclosió n'alguna oferta, se n'ha justificat adequadament el motiu.	Licitació					
4.9	Pe	Un licitador capacitat ha sigut exclos per raons dubtoses.	CHLC.4.9	S'ha deixat constància en una acta de la mesa de contractació les ofertes rebudes i la data de recepció.	Licitació					
4.10	Pe	S'ha produït l'admissió de les ofertes econòmiques sense haver documentat prèviament als licitadors que complien els requisits tècnics i/o administratius.	CHLC.4.10	S'ha realitzat la licitació electrònica.	Licitació					
4.11	Pe	Queixes d'altres licitadors.	CHLC.4.11	S'ha comprovat en MINERVA, després de la presentació de les ofertes i abans de l'avaluació d'aquestes, la possible existència de conflicte d'interès segons l'Ordre HRP/5/2023.	Licitació					
4.12	Pe	Procediment que no es declara desert i continua amb la seua tramitació, malgrat que s'han rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.	CHLC.4.12	En cas d'aparèixer alguna bandera negra en la consulta de MINERVA, s'ha sol·licitat al licitador informació sobre la titularitat real.	Licitació					
			CHLC.4.13	S'ha exclòs de la licitació el licitador que no ha proporcionat la informació de la titularitat real en el termini de 5 dies des de la sol·licitud.	Licitació					
			CHLC.4.14	En cas de rebre queixes d'algun licitador, s'ha deixat constància d'aquestes.	Licitació/Adjudicació					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Fraccionament fraudulent del contracte										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
5.1	Pe	Fraccionament en dos o més contractes.	CHLC.5.1	Se ha justificat el procediment de licitació elegit.	Preparació licitació					
5.2	Pe	Separació injustificada o artificial del objecte del contracte.	CHLC.5.2	En la memòria justificativa se indica clarament el objecte del contracte.	Preparació licitació					
5.3	Pe	Compres successives per debajo de les umbrals de licitació abreva.	CHLC.5.3	El pleguer ha sigut revisat per part d'un actor independent (Informe previ d'Advocacia i fiscalització prèvia per part de la Intervenció Delegada).	Preparació licitació					
			CHLC.5.4	Se disposa d'un registre de les proveïdores seleccionades.	Licitació					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incumpliments en la formalització del contracte										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
6.1	Fi	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació.	CHLC.6.1	S'ha comprovat la documentació presentada per l'adjudicatari.	Adjudicació					
6.2	Fi	Falta de coherència entre l'adjudicatari i el signant del contracte.	CHLC.6.2	S'han revisat els termes del contracte abans de la formalització.	Formalització contracte					
6.3	Fi	Demores injustificades per a la signatura del contracte per part de l'òrgan de contractació i de l'adjudicatari.	CHLC.6.3	S'ha verificat el compliment dels terminis per a la formalització del contracte establerts en l'article 153 de l'LCSP amb caràcter previ a la seua signatura (termini en compte la reducció de terminis introduïda pel Reial decret llei 36/2020).	Formalització contracte					
6.4	Fi	Inexistència de contracte o expedient de contractació.	CHLC.6.4	S'ha publicat l'anunci de formalització del contracte en el termini establert per l'LCSP.	Formalització contracte					
6.5	Fi	Falta de publicació de l'anunci de formalització.								

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incumpliments o deficiències en l'execució del contracte										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
7.1	Fi	Incumpliment total o parcial o compliment defectuós de les prestacions objecte del contracte.	CHLC.7.1	L'òrgan o persona responsable del contracte ha revisat el compliment d'aquest.	Execució					
7.2	Fi	Modificacions de contractes sense complir els requisits legals ni estar justificades.	CHLC.7.2	En el cas de les obres, la Direcció Facultativa ha revisat i signat les certificacions d'obra. S'ha realitzat el control de qualitat d'aquestes.	Execució					
7.3	Fi	Subcontractacions no permeses.	CHLC.7.3	En cas de subcontractació, s'ha presentat la informació de la part del contracte a subcontractar, així com la documentació de les subcontractacions.	Execució					
7.4	Fi	L'import total pagat al contractista supera el valor del contracte del contracte sense causa justificada.	CHLC.7.4	S'ha sol·licitat als contractistes i subcontractistes la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI), la declaració de cessió i tractament de les dades, la declaració de compromís de compliment en relació amb l'execució d'actuacions del PRTR, així com el compromís de compliment dels principis DNSH.	Execució					
			CHLC.7.5	En la liquidació del contracte s'ha comprovat que no supera l'import del contracte, en cas contrari, s'ha justificat la causa.	Liquidació					
			CHLC.7.6	En l'acta de recepció s'ha fet constar l'import de la liquidació.	Liquidació					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Falsedat documental										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
8.1	Fi	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes.	CHLC.8.5	En l'acta de la mesa de contractació s'indiquen les empreses que s'han presentat a la licitació i la documentació presentada.	Licitació					
8.2	Fi	Manipulació de la documentació justificativa dels costos o de la facturació per a incloure càrrecs incorrectes, falsos, excessius o duplicats.	CHLC.8.6	S'ha revisat la documentació presentada per l'empresa adjudicatària.	Adjudicació					
8.3	Fi	Prestadors de serveis fantasma.	CHLC.8.7	Les factures presentades per l'empresa adjudicatària han sigut revisades pel responsable del contracte. En cas d'obres, han sigut revisades per la Direcció Facultativa.	Execució					
			CHLC.8.8	La Intervenció Delegada revisa i comprabilitza les factures.	Execució					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Doble finançament										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
9.1	Fi	Es produeix doble finançament.	CHLC.9.1	Llista de comprovació sobre doble finançament previst en l'annex III.D de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.	Execució					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incumpliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
10.1	Fi	Incumpliment dels deures d'informació i comunicació del suport de l'MMR a les mesures finançades.	CHLC.10.1	En els plecs s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR.	Preparació licitació					
10.2	Fi	Incumpliment del deure d'identificació del preceptor final dels fons en una base de dades única.	CHLC.10.2	S'ha identificat als contractistes i subcontractistes, d'acord amb els requeriments mínims previstos en l'article 8.2 de l'Ordre HFP/1030/2021 i que aquesta documentació s'ha remès d'acord amb el procediment recollit en l'article 8.2 del presentat ordre.	Adjudicació					
			CHLC.10.3	En tots els documents s'han incorporat els logos tal com es recull en la Guia d'obligacions de comunicació, publicitat i difusió de les ajudes del Mecanisme de Recuperació Resilient.	Tot el procés					
			CHLC.10.4	En l'obra s'ha instal·lat el cartell/iona provisional informatiu indicat en la guia.	Execució					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Pèrdua de pista d'auditoria										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etaqa del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
11.1	Fi	No ha realitzat una correcta documentació de les actuacions que permeten seguir la pista d'auditoria.	CHLC.11.1	S'ha establert un procediment per a la correcta documentació i arxivament de totes les actuacions qualificades.	Liquidació					
11.2	Fi	Incumpliment de l'obligació de conservació de documents.	CHLC.11.2	S'ha establert un mecanisme que permet complir amb l'obligació de conservar els documents en els terminis i formats assenyalats en l'article 122 del Reial decret llei 36/2020.	Liquidació					
11.3	Fi	No es garanteix el compromís de subjecció als controls dels organismes europeus pels preceptors finals.	CHLC.11.3	En els plecs s'ha informat als contractistes i subcontractistes de l'obligació de conservar els documents durant 5 anys.	Licitació					
			CHLC.11.4	S'ha sol·licitat als contractistes i subcontractistes la declaració de cessió i tractament de les dades.	Formalització					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

**ANNEX V: LLISTES DE COMPROVACIÓ (CHECK LIST)**

**B) SUBVENCIONS (CHLS)**

S.R1										
Descripció del risc: Limitació de la concurrència										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
1.1	🔴	Insuficient difusió de les bases reguladores i convocatória.	CHLS.1.1	Les bases reguladores i la convocatória han sigut revisades per part d'un actor independent (Informe previ Advocacia i fiscalització prèvia per part de la Intervenció Delegada)	Preparació de la convocatória					
1.2	🔴	No s'han definit amb claredat en les bases reguladores o en la convocatória els requisits que han de complir les persones beneficiàries o destinataris de les ajudes o subvencions.	CHLS.1.2	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Preparació de la convocatória					
1.3	🔴	No s'han respectat els terminis establits en les bases reguladores i convocatória per a la presentació de sol·licituds	CHLS.1.3	Es registren les queques d'altres persones/empreses	Resolució provisional i definitiva					
1.4	🔴	Absència de publicació dels barems fixats per a la valoració de les sol·licituds.	CHLS.1.4	S'han comprovat les persones/empreses que s'han presentat i l'adequació de la documentació presentada	Tramitació de la convocatória					
1.5	🔴	El beneficiari o destinatari de les ajudes incomplex l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessite negociar amb proveïdors.	CHLS.1.5	Verificar la publicació de les bases reguladores i convocatória de manera que es garanteix la màxima difusió.	Preparació de la convocatória					
1.6	🔴	Reclamacions d'altres participants en el procediment de subvencions	CHLS.1.6	Verificar la presentació de la sol·licitud dins del termini establert en les bases reguladores i convocatória.	Tramitació de la convocatória					
			CHLS.1.7	Verificar que el procediment d'adjudicació desenvolupat garanteix els principis de concurrència competitiva i no vinculació entre beneficiaris i adjudicatari.	Preparació de la convocatória					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R2										
Descripció del risc: Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
2.1	🔴	Incompliment dels principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de les persones beneficiàries.	CHLS.2.1	Utilitzar criteris de selecció de persones beneficiàries uniformes i homogenis (avaluació de les persones candidates a través d'un mateix comitè o supervisat per una persona responsable, en tot cas, amb directius i instruccions clares per a fer aquesta selecció).	Tramitació de la convocatória					
			CHLS.2.2	Llista de comprovació dels requisits de les persones beneficiàries seleccionades.	Tramitació de la convocatória					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R3										
Descripció del risc: Conflicte d'interessos										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
3.1	🔴	Comportament inusual per part d'un empleat o empleada que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de concessió de subvencions sense estar a càrrec del procediment.	CHLS.3.1	Verificar l'existència d'una política en matèria de conflicte d'interès: codi de conducta, signatura de declaracions d'absència de conflicte d'interès (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.	Preparació de la convocatória					
3.2	🔴	Una persona que tramite subvencions ha treballat per a una empresa que es presente al procediment de concessió de subvencions recentment.	CHLS.3.2	Es disposa d'un procediment de control de prevenció, detecció i gestió d'un possible conflicte d'interessos.	Preparació de la convocatória					
3.3	🔴	Vinculació familiar entre un empleat que gestione subvencions amb capacitat de decisió o influència i una persona que sol·licite una subvenció.	CHLS.3.3	S'ha donat publicitat al sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.	Preparació de la convocatória					
3.4	🔴	Retorcedora de concessions a favor d'una mateixa persona beneficiària.	CHLS.3.4	En les bases i en la convocatória s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR, relatives a l'obligació d'identificació dels beneficiaris de la subvenció.	Preparació de la convocatória					
3.5	🔴	Una persona que gestione subvencions no compleix amb els procediments establits en el codi ètic de l'organisme.	CHLS.3.5	S'ha signat el DACI per part dels beneficiaris de subvencions i les empreses subcontractades, així com per part del personal al servei de l'òrgan que ha intervingut en el procediment de subvencions.	Fase d'Instrucció					
3.6	🔴	Indici que una persona que gestione subvencions poguera estar rebent prestacions indegudes a canvi de favors relacionats amb el procediment de concessió de subvencions.	CHLS.3.6	En cas d'aparèixer alguna bandera negra en la consulta de MINERVA, s'ha sol·licitat al licitador informació sobre la titularitat real	Tramitació de la convocatória					
3.7	🔴	Comportaments inusuals per part del personal que gestiona subvencions	CHLS.3.7	En cas d'alerta s'ha verificat els antecedents dels qui participen en el procediment de subvencions a través de bases de dades externes (SALER, ARACHNE, Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades de l'Estat - REECE, Registre Oficial de Contractistes i Empreses Classificades de la Comunitat Valenciana, Plataforma Autònoma d'Interoperabilitat - PAI-etc.). En aquest cas s'ha deixat constància documental de la verificació	Tramitació de la convocatória/ Fase d'Instrucció					
3.8	🔴	Una persona que gestiona subvencions no presenta declaració d'absència de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta.	CHLS.3.8	En el cas d'aparèixer banderes roges en la consulta de MINERVA s'ha seguit el procediment aprovat per a la gestió de conflicte d'interès.	Tramitació de la convocatória					
3.9	🔴	Influència desbaratada en l'avaluació i selecció de les persones beneficiàries.	CHLS.3.9	Aplicació del procediment relatiu a la detecció i persecució del conflicte d'interès	Fase d'Instrucció					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R4										
Descripció del risc: Incompliment del règim d'ajudes d'Estat										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
4.1	🔴	Les bases reguladores de la convocatória no indiquen que es tracta d'una ajuda d'Estat, si és el cas.	CHLS.4.1	Verificar que en les bases reguladores de la convocatória s'indica si la subvenció constitueix o no una ajuda d'Estat.	Preparació convocatória					
4.2	🔴	Les operacions finançades constitueixen ajudes d'Estat i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació establert a aquest efecte per la normativa europea.	CHLS.4.2	Verificar que en l'expedient es justifique en quina mesura la regulació de les bases assegura el compliment dels requisits exigits perquè no siga una ajuda il·legal.	Tramitació de la convocatória					
			CHLS.4.3	En el cas concret d'ajudes autoritzades, verificar que es fa esment exprés al número d'identificació de l'ajuda d'Estat atorgat per la Comissió Europea (SA number) i es deixa constància expressa en l'expedient que, en regular aquesta mesura, s'han complit totes les condicions imposades per la Comissió en la seua decisió d'autorització.	Preparació de la convocatória					
			CHLS.4.4	Verificar si es tracta d'ajudes d'Estat i, si és el cas, documentar el compliment dels requisits i existència en l'expedient de les notificacions i autoritzacions d'aquesta, que procedisquen en cada cas.	Preparació de la convocatória					
			CHLS.4.5	Llista de comprovació per a assegurar el compliment de la normativa europea en matèria d'ajudes d'Estat i per a facilitar l'elaboració dels informes i declaracions de gestió regulats en el MFR.	Preparació de la convocatória					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R5										
Descripció del risc: Desviació de l'objecte de la subvenció										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
5.1	🔴	Les bases reguladores o convocatória no ermenten el component i la reforma i inversió ni les files i objectius a complir.	CHLS.5.1	Verificar que les bases reguladores o la convocatória contenen una referència a la incorporació de l'actuació en el PRTR, i s'indica el component, la reforma o la inversió, els objectius perseguits, les files i objectius al compliment dels quals.	Preparació de la convocatória					
5.2	🔴	Els fons no han sigut destinats a la finalitat establida en la normativa reguladora de la subvenció per part de la persona beneficiària.	CHLS.5.2	Verificar l'ús i la finalitat a la qual s'estan destinant els fons.	Preparació de la convocatória					
5.3	🔴	Les bases reguladores o convocatória no recullen el compliment del principi de "no causar mal significatiu".	CHLS.5.3	Anular en l'expedient la documentació acreditativa de l'execució de les activitats i del compliment de files i objectius (fotos, cartells, informes, correus electrònics, tríptics, materials, enregistraments, documentació, etc.).	Tramitació de la convocatória					
5.4	🔴	Les bases reguladores o convocatória no recullen el compliment del coeficient d'etiquetatge	CHLS.5.4	Verificar que les bases reguladores o la convocatória recullen expressament l'obligació dels beneficiaris del compliment del principi de "no causar un mal significatiu" i de l'etiquetatge verd i digital	Preparació de la convocatória					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R6										
Descripció del risc: Doble finançament										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
6.1	🔴	Exceso en la cofinanciació de los proyectos/subproyectos/lineas de acción.	CHLS.6.1	Llista de comprobación sobre doble financiación prevista en el Anexo III.D de la Orden HFP/1080/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del PRTR.	Execució					
6.2	🔴	Existen varios cofinanciadores que financian el mismo proyecto/subproyecto/linea de acción.	CHLS.6.2	Verificar que las bases reguladoras advierten sobre la prohibición de doble financiación.	Preparación convocatória					
6.3	🔴	No existe documentación soporte de las aportaciones realizadas por terceros (convenios, donaciones, aportaciones dinerarias de otra naturaleza, etc.).	CHLS.6.3	Comprobaciones cruzadas con bases de datos nacionales (por ejemplo, BDN) y de otros fondos europeos (por ejemplo, Financial Transparency System) cuando esto sea posible y cuando este riesgo se evalúe como significativo y probable.	Tramitació de la convocatória					
6.4	🔴	La financiación aportada por terceros no es finalista y no existe un criterio de reparto de la misma.	CHLS.6.4	Verificar la compatibilidad de las ayudas recibidas para una misma operación, según lo establecido en las bases de la convocatória.	Execució					
6.5	🔴	Se produce doble financiación.	CHLS.6.5	Establecer medidas que impidan que se produzca un exceso de financiación de las actividades (por ejemplo, establecer la cofinanciación de convenios en base a porcentajes complementarios).	Preparación de la convocatória					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.R7										
Descripció del risc: Falsedat documental										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
7.1	🔴	Documentació falsificada presentada per les persones sol·licitants.	CHLS.7.1	S'ha revisat la documentació presentada per les persones beneficiàries de la subvenció.	Fase d'Instrucció i Concessió					
7.2	🔴	Manipulació del suport documental de justificació de les despeses.	CHLS.7.2	Les factures presentades per l'empresa beneficiària han sigut revisades pels òrgans que gestionen les subvencions.	Execució					
			CHLS.7.3	La Intervenció Delegada revisa i comptabilitza les factures.	Execució					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.88											
Descripció del risc: Incumpliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat											
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etapas del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ	
8.1	⚠️	Incumpliment dels deures d'informació i comunicació del suport de l'IMRR a les mesures financades.	<b>CHLS.8.1</b> En les bases/convocatòria s'han introduït les obligacions de publicitat incloses en el PRTR.	Preparació de la convocatòria							
8.2	⚠️	Incumpliment del deure d'identificació del preceptor final dels fons en una base de dades única.	<b>CHLS.8.2</b> S'ha identificat als beneficiaris i subcontractistes, d'acord amb els requeriments mínims previstos en l'article 8.2 de l'Ordre HFP/2030/2021 i que aquesta documentació s'ha remès d'acord amb el procediment recollit en l'article 8.3 de la citada Ordre.	Concessió							
			<b>CHLS.8.3</b> En tots els documents s'han incorporat els logos tal com es recull en la Guia d'obligacions de comunicació, publicitat i edició de les ajudes del mecanisme de recuperació i resiliència.	Todo el proceso							
			<b>CHLS.8.4</b> S'ha instal·lat el cartell/iona provisional informatiu indicat en la guia	Execució							

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

S.89											
Descripció del risc: Pèrdua de pista d'auditoria											
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etapas del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ	
9.1	⚠️	La convocatòria no defineix de manera clara i precisa les despeses elegibles.	<b>CHLS.9.1</b> S'ha establert un procediment per a la correcta documentació i anixu de totes les actuacions realitzades.	Preparació de la convocatòria							
9.2	⚠️	La convocatòria no estableix amb precisió la forma en què han de documentar-se les diferents despeses.	<b>CHLS.9.2</b> S'ha establert un mecanisme que permeti complir amb l'obligació de conservar els documents en els terminis i formats assenyalats en l'article 132 del Reialment financer.	Preparació de la convocatòria							
9.3	⚠️	No s'ha realitzat una correcta documentació de les actuacions que permeti garantir la pista d'auditoria en les diferents fases.	<b>CHLS.9.3</b> En les bases/convocatòria s'ha informat als beneficiaris i subcontractistes de l'obligació de conservar els documents durant 5 anys.	Preparació de la convocatòria							
9.4	⚠️	Incumpliment de l'obligació de conservació de documents.	<b>CHLS.9.4</b> S'ha sol·licitat als beneficiaris i subcontractistes la declaració de cessat i tractament de les dades.	Concessió							
9.5	⚠️	La convocatòria no recull la subjecció als controls dels organismes europeus.	<b>CHLS.9.5</b> Verificar que les bases reguladores o convocatòries delimiten les despeses subvencionables o s'ha emès un manual de justificació en el qual es detallen aquests aspectes.	Preparació de la convocatòria							

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

## ANNEX V: LLISTES DE COMPROVACIÓ (CHECK LIST)

### C) MITJANS PROPIS (CHLMP)

Descripció del risc: Falta de justificació de l'encàrrec a mitjans propis										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
1.1	<span style="color: red;">P</span>	Inexistència de procediments per a dur a terme els encàrrecs a mitjans propis.	CHLMP.1.1	S'ha justificat en la memòria justificativa les causes per les quals es considera que l'encàrrec al mitjà propi és l'instrument jurídic més adequat i eficient.	Fase prèvia a la signatura					
1.2	<span style="color: red;">P</span>	Justificació insuficient del recurs a l'encàrrec a mitjà propi.	CHLMP.1.2	S'ha justificat en la memòria justificativa les necessitats a cobrir i l'objecte de l'encàrrec.	Fase prèvia a la signatura					
1.3	<span style="color: red;">P</span>	Execució de manera paral·lela d'activitats semblants amb recursos propis o d'activitats recurrents que es repeteixen cada any.	CHLMP.1.3	S'ha justificat en la memòria justificativa la insuficiència de mitjans per a dur a terme l'objecte per encàrrec directament.	Fase prèvia a la signatura					
1.4	<span style="color: red;">P</span>	Existència clara de recursos infrutilitzats que podrien destinar-se als projectes o actuacions inclosos en l'encàrrec al mitjà propi.	CHLMP.1.4	L'encàrrec ha sigut revisat per part d'un actor independent (informe previ de l'Advocacia) fiscalització prèvia per part de la Intervenció Delegada.	Fase prèvia a la signatura					
1.5	<span style="color: red;">P</span>	Falta de justificació de les necessitats a cobrir i de l'objecte de l'encàrrec.								

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incompliment pel mitjà propi dels requisits per a ser-ho										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
2.1	<span style="color: red;">P</span>	El mitjà propi no compleix els requisits per a ser-ho.	CHLMP.2.1	S'ha comprovat que el mitjà propi està inscrit en la plataforma de contractació.	Fase prèvia a la signatura					
2.2	<span style="color: red;">P</span>	El mitjà propi no figura publicat en la Plataforma de Contractació.	CHLMP.2.2	S'ha comprovat la documentació del mitjà propi. Requisits i activitat realitzada.	Fase prèvia a la signatura					

Nota: Las listas de comprobación o check list son comunes para todas las banderas rojas de este riesgo

Descripció del risc: Falta de justificació en la selecció del mitjà propi										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
3.1	<span style="color: red;">P</span>	Concentració d'encàrrecs en un mitjà propi concret, en el cas que hi hagi diversos.	CHLMP.3.1	S'ha comprovat que el mitjà propi està inscrit en la plataforma de contractació.	Fase prèvia a la signatura					
3.2	<span style="color: red;">P</span>	L'objecte del mitjà propi al qual es realitza l'encàrrec no coincideix amb el títol d'activitats que se li han encarregat.	CHLMP.3.2	S'ha comprovat la documentació del mitjà propi.	Fase prèvia a la signatura					
			CHLMP.3.3	S'ha comprovat que l'activitat realitzada pel mitjà propi cobreix l'objecte de l'encàrrec.	Fase prèvia a la signatura					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Aplicació incorrecta de les tarifes i costos										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
4.1	<span style="color: red;">P</span>	Abolició de tarifes aprovades per l'òrgan competent o falta d'actualització, quan s'usa procedent.	CHLMP.4.1	En l'encàrrec s'han inclòs les tarifes a aplicar.	Fase prèvia a la signatura					
4.2	<span style="color: red;">P</span>	Aplicació incorrecta de les tarifes aplicades en l'elaboració del pressupost.	CHLMP.4.2	Les factures són revisades pel responsable del contracte.	Execució					
4.3	<span style="color: red;">P</span>	Estimació incorrecta de les unitats a les quals s'apliquen les tarifes en l'elaboració del pressupost.	CHLMP.4.3	Es documenten les activitats subcontractades i es justifica l'import abonat i es cobra.	Execució					
4.4	<span style="color: red;">P</span>	No s'han compensat les activitats subcontractades.	CHLMP.4.4	S'ha inclòs en l'encàrrec l'obligació de signar el DACI tant del mitjà propi com dels subcontractistes.	Fase prèvia a la signatura					
4.5	<span style="color: red;">P</span>	Aplicació d'IVA quan es tracta d'una operació no subjecta (article 7.86.Llei del IVA).								

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incompliment dels límits de subcontractació i limitació de concurrència.										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
5.1	<span style="color: red;">P</span>	No s'ha informat l'ens que realitza l'encàrrec de la subcontractació realitzada pel mitjà propi.	CHLMP.5.1	En l'encàrrec s'han inclòs les obligacions d'identificació dels subcontractistes.	Fase prèvia a la signatura					
5.2	<span style="color: red;">P</span>	Les activitats subcontractades superen el límit del 50 % de l'encàrrec.	CHLMP.5.2	S'ha sol·licitat al mitjà propi la documentació dels subcontractistes.	Execució					
5.3	<span style="color: red;">P</span>	El mitjà propi ha obtingut baixades substancials de preu en el procediment de licitació que no ha facturat al cost real.	CHLMP.5.3	S'han justificat els imports abonats als subcontractistes.	Execució					
5.4	<span style="color: red;">P</span>	El preu subcontractat supera la tarifa aplicable.	CHLMP.5.4	S'han comprovat les factures i s'ha aplicat el cost real abonat als subcontractistes (com a màxim l'import indicat en el contracte).	Execució					
5.5	<span style="color: red;">P</span>	El mitjà propi subcontracta sempre amb els mateixos proveïdors.	CHLMP.5.5	Tant el mitjà propi com els subcontractistes han emplenat el DACI.	Formalització					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incompliment total o parcial de les prestacions objecte de l'encàrrec										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
6.1	<span style="color: red;">P</span>	Retards injustificats en els terminis de lliurament.	CHLMP.6.1	Les factures són revisades pel responsable del contracte.	Execució					
6.2	<span style="color: red;">P</span>	No hi ha lliurament dels productes o no es realitza el servei, total o parcial.	CHLMP.6.2	Es revisa l'execució de l'encàrrec per part del responsable del contracte.	Execució					
6.3	<span style="color: red;">P</span>	Serveis o productes lliurats per davall de la qualitat esperada.	CHLMP.6.3	La Intervenció Delegada revisa i comptabilitza les factures.	Execució					
6.4	<span style="color: red;">P</span>	Falta d'adequació de les prestacions de l'encàrrec amb la necessitat administrativa que ha de cobrir.								

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
7.1	<span style="color: red;">P</span>	Incompliment del deure de publicació de l'encàrrec en la Plataforma de Contractació corresponent en el cas d'encàrrecs d'import superior a 50.000€, IVA exclòs.	CHLMP.7.1	S'ha publicat la formalització de l'encàrrec en la Plataforma de Contractació de l'Estat.	Formalització					
7.2	<span style="color: red;">P</span>	Incompliment dels deures d'informació i comunicació del suport de l'IMRE a les mesures financeres.	CHLMP.7.2	S'ha identificat el mitjà propi i els subcontractistes.	Formalització/Execució					
7.3	<span style="color: red;">P</span>	Incompliment del deure d'identificació del preceptor final dels fons en una base de dades única.	CHLMP.7.3	En l'encàrrec s'han introduït les obligacions de publicitat inclosos en el PRTR, relatives a l'obligació d'identificació de contractistes i subcontractistes.	Fase prèvia a la signatura					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.

Descripció del risc: Pèrdua de pista d'auditoria										
INDICADOR	BANDERA ROJA	CHECK LIST	CONTROLS EX ANTE	Etape del procediment	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	DATA DE COMPROVACIÓ	RESPONSABLE COMPROVACIÓ
8.1	<span style="color: red;">P</span>	Falta de pista d'auditoria.	CHLMP.8.1	S'ha inclòs en l'encàrrec totes les obligacions específiques derivades del finançament amb fons PRTR.	Fase prèvia a la signatura					
8.2	<span style="color: red;">P</span>	Incompliment de l'obligació de conservació de documents.	CHLMP.8.2	S'ha inclòs en l'encàrrec l'obligació de conservació dels documents.	Fase prèvia a la signatura					
			CHLMP.8.3	Tant el mitjà propi com els subcontractistes han presentat la declaració de cessió i tractament de dades.	Adjudicació					

Nota: Les llistes de comprovació o check list són comunes per a totes les banderes roges d'aquest risc.