

MAPA DE RISCOS

DESCRIPCIÓ DEL RISC						
Matèria	Referència del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	Es risc intern, extern o resultat d'una col·lusió?	Controls existents	Pla d'acció
Organització comarcal i gestió de persones	R1	Desinformació en matèria de frau/conflicte d'interès	Estandards ètics del personal poc implantats a causa de la manca de conscienciació sobre el frau/conflictes d'interès/corrupció i les seves conseqüències. Alhora inexistència de verificacions prèvies d'integritat i conflicte d'interessos.	Intern	En l'actualitat no hi ha cap procediment implantat.	Amb l'aprovació del Pla Antifrau es posaran en marxa accions formatives per a tots els nivells jeràrquics, que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements. Se centraran en la identificació i avaluació dels riscos, l'establiment de controls específics, l'actuació en cas de detecció de frau, la identificació de casos pràctics de referència, etc. El pla de mesures antifrau estarà disponible a la intranet del grup institucional
	R2	Impulsar i preparar contractes innecessaris o	Risc de no planificació de la contractació que pot comportar retards i pròrrogues indegudes de les contractacions.	Intern	Anualment es planifica i s'aprova un pla de	Els controls existents són adequats, tanmateix es continuarà planificant la planificació amb l'aprovació del Pla Anual de Contractació
Contractació	R3	Procediment de contractació menor	Necessitat que s'ha de cobrir a curt termini, incompatible amb la dilatació temporal que comporta un procediment de contractació oberta.	Intern/Extern	1) El circuit del departament 2) Informe jurídic i de secretaria 3) Publicitat dels contractes menors	Els controls existents són adequats, no obstant es preveu al llarg del 2023 aprovar les Instruccions de Contractació menor.
	R4	Conflicte d'interès	Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular. Tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic/càrrec electe pot esbiaixar efectivament el seu judici professional a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.	Intern/Extern	En l'actualitat no hi ha cap procediment implantat	L'aprovació del Pla Antifrau comportarà també l'aprovació del Codi ètic i ambdós establiran els moments on s'han de fer les declaracions de conflicte d'interès.
		Limitació de la concurrència	Es limita la concurrència quan s'estableixen prescripcions tècniques que només pot complir un dels licitadors, no quan havent determinat justificadament l'Administració la necessitat d'un producte i estant aquest present en el mercat en una pluralitat de productors i obert també a la producció d'uns altres més que vulguin fabricar-lo, s'exigeix una forma de presentació determinada, ajustada a les necessitats a satisfer i que qualsevol pot complir adaptant la seva producció al requerit.	Intern/Extern	Prèvia a l'aprovació d'un contracte sempre hi ha l'Informe jurídic i de secretaria que garanteix el compliment dels principis en matèria de contractació pública i l'Informe de Fiscalització elaborat per l'interventor/a.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat garanteixen que no es limita la concurrència, es seguiran aplicant els procediments existents.
	R5	Filtrar informació privilegiada	Confidencialitat de la informació quan encara no és pública coneguda per raó del càrrec o lloc de treball que s'ocupa, que no es farà pública als operadors econòmics fins la publicació de l'anunci de licitació o de la invitació a licitar (o, a vegades, fins que es publica la intenció de realitzar consultes preliminars de mercat). Tots els operadors econòmics han de tenir accés a la mateixa informació i en el mateix moment i condicions, per garantir la igualtat i la no discriminació dels futurs candidats o licitadors.	Intern/Extern	En l'actualitat no hi ha cap procediment implantat	L'aprovació del Pla Antifrau comportarà també l'aprovació del Codi ètic i ambdós garantiràn la minimització d'aquest risc.
	R6	Afavoriment de licitadors	Establir prescripcions tècniques i requisits de solvència amb interès d'afavorir a una empresa en concret.	Intern/Extern	Cada àrea elabora els les prescripcions tècniques	Els controls que s'apliquen en l'actualitat garanteixen que no es limita la concurrència, es seguiran aplicant els procediments existents.
	R7	Manca d'objectivitat en la valoració de les ofertes	Experiències prèvies favorables o desfavorables amb algunes empreses licitadores que puguin incidir en la valoració de l'oferta.	Intern/Extern	En l'actualitat, s'elabora un Informe Tècnic de valoració de les ofertes, que es trasllada a la Mesa, i és aquesta qui decideix si el fa seu o no.	El control existent és adequat.
	R8	Falsetat documental	Risc que la documentació que ha de provenir d'organismes oficials, presentada pels licitadors no sigui autèntica.	Intern/Extern	En l'actualitat, es comproven tots els documents provinents de registres oficials i que el Consell Comarcal hi té accés. Val a dir que la tramitació electrònica de l'expedient a través de l'eina del Sobre Digital, fa necessari la identificació i signatura digital de tots els documents.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat minimitzen aquest risc, no obstant es proposa incorporar un control de comprovació aleatori.
	Convenis	R9	Conflicte d'interès	Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular. Tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic/càrrec electe pot esbiaixar efectivament el seu judici professional a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.	Intern/Extern	En l'actualitat no hi ha cap procediment implantat.
R10		Falsetat documental	Risc que la documentació que ha de provenir d'organismes oficials, presentada pels no sigui autèntica.	Intern/Extern	En l'actualitat, es comproven tots els documents provinents de registres oficials i que el Consell Comarcal hi té accés.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat minimitzen aquest risc, no obstant es proposa incorporar un control de comprovació aleatori.
Subvencions	R11	Impulsar i preparar subvencions no vinculades a l'interès general.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats en el procés de detecció i definició de la necessitat.	Intern/Extern	En l'actualitat, no s'impulsen ni preparen subvencions que no estiguin vinculades a l'interès general. Tanmateix, des d'Intervenció es realitzen els controls de fiscalització oportuns.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat minimitzen aquest risc.
	R12	Facilitació d'informació privilegiada	Confidencialitat de la informació quan encara no és pública coneguda per raó del càrrec o lloc de treball que s'ocupa, que no es farà pública fins a la publicació de l'anunci de la convocatorià. Els possibles sol·licitants han de tenir accés a la mateixa informació i en el mateix moment i condicions, per garantir la igualtat i la no discriminació.	Intern/Extern	En l'actualitat, existeix un estricte procediment de preparació dels contractes, elaborat per cada àrea. El fluxe d'informació és limitat i per tant facilita el fet que la informació tractada sigui confidencial	Els controls que s'apliquen en l'actualitat minimitzen aquest risc, no obstant amb l'aprovació i implantació del Codi Ètic, s'incrementaran les garanties.
	R13	Conflicte d'interès	Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular. Tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic/càrrec electe pot esbiaixar efectivament el seu judici professional a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.	Intern/Extern	En l'actualitat no hi ha cap procediment implantat.	L'aprovació del Pla Antifrau comportarà també l'aprovació del Codi ètic i ambdós establiran els moments on s'han de fer les declaracions de conflicte d'interès.
	R14	Ocupació dels fons a finalitats diferents de les establertes	Ús indegut dels fons percebuts d'unes subvenció per a finalitats diferents de les que van motivar la seva concessió inicial.	Intern/Extern	Des d'Intervenció hi ha un control intern estricte de fiscalització que minimitza aquest risc.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat garanteixen que els fons no es destinin a finalitats diferents a les establertes.
	R15	Doble Finançament	Existeix doble finançament quan els projectes d'inversió siguin finançats per dos instruments alhora. En cap cas podran ser finançats dues vegades pel pressupost de les mateixes despeses.	Intern/Extern	En l'actualitat es realitza la justificació de la subvenció mitjançant el compte justificatiu amb aportació de les factures o documents de valor probatori equivalent en el tràfic jurídic. A més s'hi suma el control des d'Intervenció.	Se seguiran aplicant els controls existents.
	R16	Falsetat documental	Risc que la documentació que ha de provenir d'organismes oficials, presentada pels no sigui autèntica.	Intern/Extern	En l'actualitat, es comproven tots els documents provinents de registres oficials i que el Consell Comarcal hi té accés.	Els controls que s'apliquen en l'actualitat minimitzen aquest risc, no obstant es proposa incorporar un control de comprovació aleatori.
	R17	Incompliment requisits d'inspecció, seguiment i control.	El beneficiari pot trobar oportunitats d'incompliments per factors diversos, com per exemple, deficiències en la supervisió de l'execució, o bé manca de precisió sobre el destí dels fons. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per no detectar els incompliments.	Intern/Extern	En l'actualitat, es realitza un control intern de les subvencions.	El control que s'aplica és el Pla Anual de Control Financer, elaborat per la Intervenció del Consell Comarcal.