

VIERNES, 14 DE JUNIO DE 2024 - BOC NÚM. 115

## AYUNTAMIENTO DE SUANCES

**CVE-2024-4795** *Aprobación de la modificación del anexo XI, resultado de evaluación de riesgos, del Plan de Medidas Antifraude.*

Por el Ayuntamiento en Pleno, en sesión ordinaria celebrada el 04/06/2024, se adoptó entre otros el siguiente Acuerdo: Aprobar la modificación del anexo XI del Plan de Medidas Anti-fraude del Ayuntamiento de Suances (resultado de evaluación de riesgos),

### ACUERDO

PRIMERO.- Aprobar la actualización del Plan de Medidas Antifraude del Ayuntamiento de Suances, cuyo texto se adjunta a la presente propuesta.

SEGUNDO.- Publicar y dar traslado del mismo en todo ámbito, municipal y extra municipal, que proceda.

TERCERO.- Facultar al Sr. alcalde para aprobar todas las sucesivas modificaciones con las que puntualmente resulte necesario proceder, excepto la actualización anual del Plan, que deberá seguir siendo aprobada por el Ayuntamiento en Pleno.

Suances, 5 de junio de 2024.

El alcalde,  
Andrés Ruiz Moya.

CVE-2024-4795

VIERNES, 14 DE JUNIO DE 2024 - BOC NÚM. 115

## ANEXO XI. RESULTADO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

### ANEXO XI.A). EVALUACIÓN INICIAL

| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                         |                                                             | RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN |                                   |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo                                                                 | Descripción del riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ¿A quién afecta este riesgo?<br>(Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)) | ¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión? | COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO  | COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO |
| S.R1                   | Limitación de la concurrencia                                                           | No se garantiza que el procedimiento de concesión se desarrolle de forma transparente y pública, lo que puede dar lugar a favoritismos o a actos de corrupción.                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R2                   | Trato discriminatorio en la selección de solicitantes                                   | No se garantiza un procedimiento objetivo de selección de participantes y se limita el acceso en términos de igualdad para todos los potenciales beneficiarios                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R3                   | Conflictos de interés                                                                   | El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los miembros del comité de evaluación, expertos evaluadores o del responsable de la concesión se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R4                   | Incumplimiento del régimen de ayudas de Estado                                          | Las subvenciones concedidas pueden constituir ayudas de Estado, pero no se ha realizado un análisis previo de la categorización de las mismas y/o no se han cumplido las disposiciones aplicables a este tipo de ayudas                                                                                                                       |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R5                   | Desviación del objeto de subvención                                                     | Los fondos recibidos se aplican a fines distintos para los que la subvención o ayuda fue concedida                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R6                   | Doble financiación                                                                      | Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R7                   | Falsedad documental                                                                     | Obtención de la subvención o ayuda falseando las condiciones requeridas en las bases reguladoras o convocatoria para su concesión u ocultando las que la hubiesen impedido                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R8                   | Incumplimiento de las obligaciones en materia de información, comunicación y publicidad | No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| S.R9                   | Pérdida pista de auditoría                                                              | No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
|                        |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                         | RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (SUBVENCIÓNES)                  | 1,00                           | 1,00                              |

CVE-2024-4795

VIERNES, 14 DE JUNIO DE 2024 - BOC NÚM. 115

| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         |                                                             | RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN |                                   |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo                                                      | Descripción del riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ¿A quién afecta este riesgo?<br>(Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)) | ¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión? | COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO  | COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO |
| C.R1                   | Limitación de la concurrencia                                                | Manipulación del procedimiento de preparación y/o adjudicación, limitándose el acceso a la contratación pública en condiciones de igualdad y no discriminación a todos los licitadores.                                                                                                                  | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 2,71                           | 2,71                              |
| C.R2                   | Prácticas colusorias en las ofertas                                          | Distintas empresas acuerdan en secreto manipular el proceso de licitación para limitar o eliminar la competencia entre ellas, por lo general con la finalidad de incrementar artificialmente los precios o reducir la calidad de los bienes o servicios.                                                 | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 4,57                           | 4,57                              |
| C.R3                   | Conflicto de interés                                                         | El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los intervinientes en las diferentes fases del contrato se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal. | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 3,00                           | 3,00                              |
| C.R4                   | Manipulación en la valoración técnica o económica de las ofertas presentadas | Manipulación del procedimiento de contratación en favor de un licitante o en detrimento de otro o varios.                                                                                                                                                                                                | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 2,80                           | 2,80                              |
| C.R5                   | Fraccionamiento fraudulento del contrato                                     | Fraccionamiento del contrato en dos o más procedimientos con idéntico adjudicatario evitando la utilización de un procedimiento que, en base a la cuantía total, hubiese requerido mayores garantías de concurrencia y de publicidad.                                                                    | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 3,00                           | 3,00                              |
| C.R6                   | Incumplimientos en la formalización del contrato                             | Irregularidades en la formalización del contrato de manera que no se ajusta con exactitud a las condiciones de la licitación o se alteran los términos de la adjudicación.                                                                                                                               | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 2,20                           | 2,20                              |
| C.R7                   | Incumplimientos o deficiencias en la ejecución del contrato                  | El contratista incumple las especificaciones del contrato durante su ejecución.                                                                                                                                                                                                                          | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 4,50                           | 4,50                              |
| C.R8                   | Falsedad documental                                                          | El licitador incurre en falsedad para poder acceder al procedimiento de licitación y/o se aprecia falsedad en la documentación presentada para obtener el pago del precio.                                                                                                                               | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 6,00                           | 6,00                              |
| C.R9                   | Doble financiación                                                           | Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.                                                                                                                                                                                                                                                  | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 4,00                           | 4,00                              |
| C.R10                  | Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad | No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.                                                                                                                                                                                   | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 6,00                           | 6,00                              |
| C.R11                  | Pérdida de pista de auditoría                                                | No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada.                                                                                                                                                                         | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 3,00                           | 3,00                              |
|                        |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         | RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (CONTRATACIÓN)                  | 3,80                           | 3,80                              |

| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                             | RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN |                                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo                                                                     | Descripción del riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ¿A quién afecta este riesgo?<br>(Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)) | ¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión? | COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO  | COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO |
| CV.R1                  | El objeto del convenio no corresponde a esta figura jurídica                                | Celebración de convenios para eludir un procedimiento de contratación o eludiendo los requisitos de validez de este instrumento jurídico.                                                                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R2                  | Incumplimiento del procedimiento o de los requisitos legales del convenio                   | Celebración de un convenio con incumplimiento del procedimiento legalmente establecido para ello, o incumpliendo determinados trámites o requisitos legales.                                                                                                                                           |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R3                  | Conflictos de interés                                                                       | El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones del personal que interviene en la adopción o la firma del convenio se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal. |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R4                  | Limitación de la concurrencia en la selección de entidades colaboradoras de derecho privado | En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la selección de la entidad colaboradora de derecho privado no se ha realizado siguiendo los principios establecidos.                                                                                             |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R5                  | Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución del convenio por terceros             | En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la entidad colaboradora no garantiza la elección de proveedores a través de un proceso de concurrencia competitiva.                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R6                  | Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad                | No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| CV.R7                  | Pérdida de pista de auditoría                                                               | No existe una pista de auditoría adecuada que permita hacer un seguimiento completo de las actuaciones financiadas.                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
|                        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         | RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (CONVENIOS)                     | 1,00                           | 1,00                              |

VIERNES, 14 DE JUNIO DE 2024 - BOC NÚM. 115

| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                         |                                                             | RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN |                                   |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo                                                        | Descripción del riesgo                                                                                                                                                                                                                                  | ¿A quién afecta este riesgo?<br>(Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)) | ¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión? | COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO  | COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO |
| MP.R1                  | Falta de justificación del encargo a medios propios                            | No se justifica que el encargo al medio propio sea la solución más adecuada y eficiente desde el punto de vista de buena gestión financiera y de legalidad.                                                                                             |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R2                  | Incumplimiento por el medio propio de los requisitos para serlo                | No se cumplen los requisitos para ser medio propio personificado o el medio propio ha perdido esa condición.                                                                                                                                            |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R3                  | Falta de justificación en la selección del medio propio                        | La selección del medio propio concreto al que se realiza el encargo no está adecuadamente justificada, lo que puede afectar al riesgo de cumplimiento, de buena gestión financiera, de fraude o corrupción por selección de un medio propio inadecuado. |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R4                  | Aplicación incorrecta de las tarifas y costes                                  | Falta de justificación o aplicación incorrecta de las tarifas y costes en la elaboración del presupuesto.                                                                                                                                               |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R5                  | Incumplimiento de los límites de subcontratación y limitación de concurrencia. | La subcontratación realizada por el medio propio no cumple los requisitos establecidos en el artículo 32.7 de la LCSP, pudiendo dar lugar a la limitación de concurrencia al haberse acudido al encargo al medio propio.                                |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R6                  | Incumplimiento total o parcial de las prestaciones objeto del encargo          | Los productos o servicios no se han entregado en su totalidad, y/o no tienen la calidad esperada, presentan retrasos injustificados y/o no cubren la necesidad administrativa prevista.                                                                 |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R7                  | Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad   | No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.                                                                                                                                  |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
| MP.R8                  | Pérdida de pista de auditoría                                                  | No existe una pista de auditoría adecuada que permita hacer un seguimiento completo de las actuaciones financiadas.                                                                                                                                     |                                                                                                                                         |                                                             | 1,00                           | 1,00                              |
|                        |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                         | RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (MEDIOS PROPIOS)                | 1,00                           | 1,00                              |

En el presente informe de riesgos se han tenido en cuenta los 4 puntos sobre los que se deben identificar los riesgos (subvenciones, contratación, medios propios y convenios). No obstante, actualmente, el Ayuntamiento solo está gestionando subvenciones de la Unión Europea (Next Generation EU) del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia bajo el procedimiento de contratación. Así las cosas, los riesgos medibles han sido los de esta materia y, el resto de procedimientos, no se han evaluado en tanto en cuanto no se aplican en este preciso momento. Sin embargo, se indican con el mínimo de puntuación, dado que, se pueden aplicar en un futuro en próximas subvenciones adjudicadas al Ayuntamiento. En los siguientes pasos se medirán las medidas o controles que ya tiene el ayuntamiento para elaborar el posterior Plan de Acción del mismo.

VIERNES, 14 DE JUNIO DE 2024 - BOC NÚM. 115

ANEXO XI. B) CONTROLES ACTUALES DEL AYUNTAMIENTO

| DESCRIPCIÓN DEL RIESGO |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         |                                                             | RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN |                                   |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Ref. del riesgo        | Denominación del riesgo                                                      | Descripción del riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ¿A quién afecta este riesgo?<br>(Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)) | ¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión? | COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO  | COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO |
| C.R1                   | Limitación de la concurrencia                                                | Manipulación del procedimiento de preparación y/o adjudicación, limitándose el acceso a la contratación pública en condiciones de igualdad y no discriminación a todos los licitadores.                                                                                                                  | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 1,86                           | 1,86                              |
| C.R2                   | Prácticas colusorias en las ofertas                                          | Distintas empresas acuerdan en secreto manipular el proceso de licitación para limitar o eliminar la competencia entre ellas, por lo general con la finalidad de incrementar artificialmente los precios o reducir la calidad de los bienes o servicios.                                                 | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 4,00                           | 4,00                              |
| C.R3                   | Conflicto de interés                                                         | El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los intervinientes en las diferentes fases del contrato se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal. | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 2,00                           | 2,00                              |
| C.R4                   | Manipulación en la valoración técnica o económica de las ofertas presentadas | Manipulación del procedimiento de contratación en favor de un licitante o en detrimento de otro o varios.                                                                                                                                                                                                | ED-EE-C                                                                                                                                 | Colusión                                                    | 1,80                           | 1,80                              |
| C.R5                   | Fraccionamiento fraudulento del contrato                                     | Fraccionamiento del contrato en dos o más procedimientos con idéntico adjudicatario evitando la utilización de un procedimiento que, en base a la cuantía total, hubiese requerido mayores garantías de concurrencia y de publicidad.                                                                    | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 2,00                           | 2,00                              |
| C.R6                   | Incumplimientos en la formalización del contrato                             | Irregularidades en la formalización del contrato de manera que no se ajusta con exactitud a las condiciones de la licitación o se alteran los términos de la adjudicación.                                                                                                                               | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 1,20                           | 1,20                              |
| C.R7                   | Incumplimientos o deficiencias en la ejecución del contrato                  | El contratista incumple las especificaciones del contrato durante su ejecución.                                                                                                                                                                                                                          | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 4,25                           | 4,25                              |
| C.R8                   | Falsedad documental                                                          | El licitador incurre en falsedad para poder acceder al procedimiento de licitación y/o se aprecia falsedad en la documentación presentada para obtener el pago del precio.                                                                                                                               | ED-EE-C                                                                                                                                 | Externo                                                     | 3,33                           | 3,33                              |
| C.R9                   | Doble financiación                                                           | Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.                                                                                                                                                                                                                                                  | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 3,00                           | 3,00                              |
| C.R10                  | Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad | No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.                                                                                                                                                                                   | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 3,00                           | 3,00                              |
| C.R11                  | Pérdida de pista de auditoría                                                | No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada.                                                                                                                                                                         | ED-EE-C                                                                                                                                 | Interno                                                     | 3,00                           | 3,00                              |
|                        |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         | RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (CONTRATACIÓN)                  | 2,68                           | 2,68                              |

Solamente se han determinado los controles que actualmente tiene el Ayuntamiento de Suances en materia de Contratación, puesto que, y en línea con el precedente mapa de riesgos, actualmente solo se están gestionando contrataciones a través de Fondos PRTR.

Así las cosas, se han registrado los controles de que actualmente dispone el Ayuntamiento en materia de contratación dando lugar a una disminución de riesgos en comparación al anterior mapa. Aun reduciéndose considerablemente los mismos, habría que proponer un Plan de Acción posterior para acabar de recudir aquellos que constan con un nivel significativo en el mismo, así como, cualquier otro que por voluntad propia quiera realizar el Ayuntamiento en estas materias.

2024/4795

CVE-2024-4795