



INFORME AVALUACIÓ RISCOS DE FRAU 2022

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI

Grup de treball d'elaboració del mapa de riscos de frau

**8 de febrer de 2023
V.2**

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ.....	3
2 . CONSTITUCIÓ DEL GRUP DE TREBALL.....	3
3. METODOLOGIA	4
4. MAPA DE RISCOS DE FRAU DE LA URV.....	8

1. INTRODUCCIÓ

El Consell de Govern de la URV de 21 de desembre de 2021 va aprovar el **Pla d'integritat institucional i mesures antifrau de la Universitat Rovira i Virgili en l'àmbit de la contractació pública i les subvencions**.

L'aprovació d'aquest Pla s'emmarca dins de les mesures necessàries per a l'acompliment de les regulacions establertes per la Unió Europea per la gestió dels fons del programa Next Generation. Aquestes mesures es concreten a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència. Aquestes regulacions han de permetre garantir que els fons de recuperació s'han utilitzat d'acord amb les normes aplicables, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

El Pla de mesures antifrau de la URV estableix, en el seu preàmbul, que en el termini d'un any des de la seva aprovació es creï una comissió de treball de caràcter transversal amb l'objectiu d'elaborar un mapa de riscos de frau, corrupció i conflicte d'interès de la Universitat que permetin adoptar les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució escaients.

Amb aquesta finalitat, el mes de setembre de 2022 es va constituir el grup de treball que entre els mesos de setembre i desembre de 2022 ha elaborat la primera versió del mapa de riscos de frau de la URV.

2. CONSTITUCIÓ DEL GRUP DE TREBALL

El grup de treball es va constituir el 15 de setembre. En aquesta primera sessió es va explicar l'objectiu del grup i la metodologia a utilitzar per a la creació del mapa de riscos de frau. Es va decidir que a partir de llavors, el grup es dividiria en dos sub-grups de treball, per abordar el treball a realitzar de forma més àgil.

Els membres dels subgrups el conformen persones relacionades amb els dos àmbits d'actuació escollits per aquesta primera versió del mapa de riscos de frau:

Contractació administrativa

- Oficina de prevenció: Coia Sentís, Cristina Milà, Anabel Lambán
- Gabinet Tècnic de Gerència, sub-unitat de compres: David Garcia
- Gabinet Jurídic: Sandra Rodríguez
- Servei de Recursos Econòmics: Enrique Sánchez
- UGAD: Gisela Molas, Eloy Serret
- Servei de Recursos Científics i Tècnics: Martí Yebras
- Servei de Recursos Materials: Salvador Ibáñez
- Servei de Recursos Informàtics: Maria Teresa Bordas Garcia, Núria Tomàs

Contractació de personal

- Servei de Recursos Humans: Montse Villó, Susana García, Ana Benages, Rosa Molar
- Gabinet Jurídic: Carme Pitarch
- Oficina de Suport a la Recerca: Àngels Jové
- Gerència: Ignasi Salvadó

L'elaboració del Mapa s'ha coordinat des de la Gerència, per part de Sílvia Sancho i Cristina Salvadó.

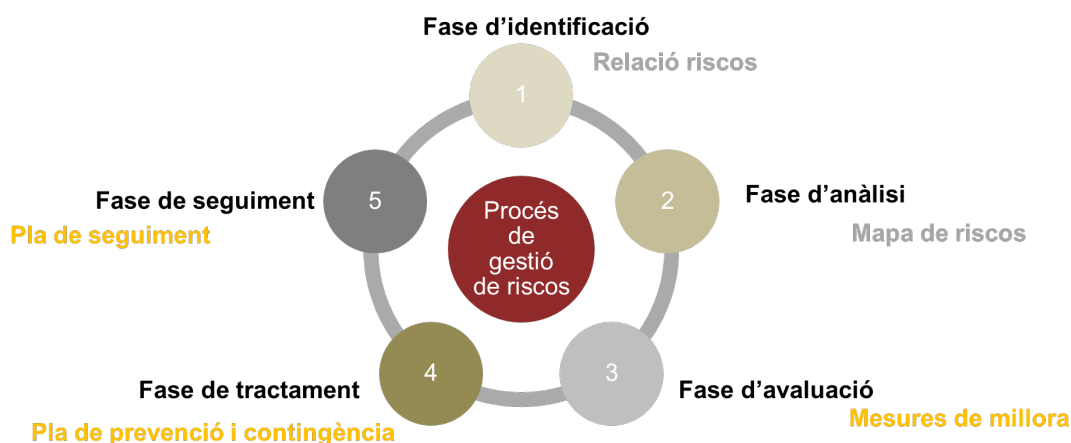
3. METODOLOGIA

Per a l'elaboració del mapa de riscos de frau ens hem basat en la metodologia proposada per l'Oficina Antifrau de Catalunya i en l'eina que ha posat a disposició la Comissió Europea, "Evaluación del riesgo de fraude y medidas efectivas y proporcionadas contra el fraude".

Hem utilitzat com a guia d'aplicació de la metodologia de la Comissió Europea la versió que en va fer la Universidad del País Vasco en el seu Pla Antifrau i així com el mapa de riscos de la Universidad de Cádiz.

Metodologia de gestió de riscos

La metodologia de gestió de riscos estableix 5 etapes per gestionar els riscos de frau i 5 resultats o entregables per cadascuna de les etapes.



Les 5 fases constitueixen un cicle que cal abordar de forma periòdica.

El mapa de riscos de frau, constitueix el resultat de les fases 1 i 2 d'aquest cicle.

Segons s'estableix al Pla Antifrau de la URV la Comissió Antifrau ha de revisar el mapa de riscos amb periodicitat anual.

Identificació, anàlisi i avaluació de riscos (fases 1, 2 i 3)

Per tal d'identificar, analitzar i avaluar els riscos (fases 1,2 i 3), hem utilitzat l'eina proposada per la UE en el document "Evaluación del riesgo de fraude y medidas efectivas y proporcionadas contra el fraude".

Identificació i Anàlisi											Avaluació							
Descripció del risc		Risc brut			Controls actuals				Risc net			Noves mesures efectives i proporcionades				Risc objectiu		
Àmbit	Situació de risc	Impacte	Probabilitat	Puntuació	Controls interns	Confiança	Impacte	Probabilitat	Impacte	Probabilitat	Puntuació	Nova mesura	Preventiva o Contingent	Impacte	Probabilitat	Impacte	Probabilitat	Puntuació

← De les situacions de risc seleccionades →

3.1 Identificació de riscos

Tant l'Oficina Antifrau de Catalunya com la Unió Europea proposen en els seus models una relació de riscos inicials que habitualment existeixen en els principals àmbits de gestió dels fons públics. En el nostre cas ens hem basat en la relació de riscos que van utilitzar la Universidad del País Vasco i d'altres universitats espanyoles. Es va considerar d'una relació més aproximada a la realitat de la URV i amb un grau de detall més ajustat a les possibilitats de la nostra organització. A partir d'aquesta relació inicial el grup de treball va adaptar-la a la realitat de la URV, afegint, modificant o eliminant els riscos que va considerar necessaris.

3.2 Anàlisi

A partir d'haver identificat els riscos de frau existents en un àmbit d'actuació, aquesta metodologia es basa en valorar tres conceptes per cada risc identificat:

- **El risc de frau brut** (sense tenir en compte cap mesura per mitigar-lo).
- **Les mesures de control** per mitigar o eliminar el risc de frau
- **El risc de frau net** (resultant de restar-li al frau brut la valoració de les mesures de control).

Per a valorar el risc de frau brut, s'han utilitzat dos factors:

- L'impacte en la reputació i en els objectius de la Universitat en el cas hipotètic que el risc es materialitzés, si no hi haguessin mesures de control.
- La probabilitat de que aquest risc es materialitzés si no hi haguessin mesures de control.

El valor del risc de frau brut s'obté multiplicant l'impacte per la probabilitat.

Per a valorar les mesures de control, s'han utilitzat tres factors:

- La confiança en les mesures
- L'impacte de les mesures de control per reduir la materialització del risc
- La reducció de la probabilitat de materialització del risc amb l'aplicació de les mesures

Per valorar el risc de frau net, s'han utilitzat dos factors:

- L'impacte net, calculat restant a l'impacte brut l'impacte de les mesures de control.
- La probabilitat neta, restant a la probabilitat bruta la probabilitat de les mesures de control.

El valor del risc de frau net s'obté multiplicant l'impacte net per la probabilitat neta.

Per valorar l'impacte i la probabilitat bruts s'ha utilitzat la següent escala de puntuació:

Impacte (brut)	En la reputació	En els objectius
1	Impacte limitat	Un treball addicional que suposa el retard d'altres processos
2	Impacte mitjà	S'endarrereix la consecució de l'objectiu operatiu
3	Impacte significatiu (a causa, per exemple, a què el caràcter del frau és especialment greu) o que hi ha diversos beneficiaris involucrats)	Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic
4	Investigació oficial de les parts interessades (per exemple, el Parlament) o percepció negativa als mitjans de comunicació	Es posa en perill l'assoliment de l'objectiu estratègic.

	Probabilitat
1	Passarà en molt pocs casos
2	Passarà alguna vegada
3	És probable que passi
4	Ocorrerà amb freqüència

Per valorar l'impacte i la probabilitat bruts s'ha utilitzat la següent escala de puntuació:

Controls existents	Impacte
-1	Impacte limitat de la mesura de control
-2	Impacte mitjà de la mesura de control
-3	Impacte significatiu de la mesura de control
-4	Impacte important de la mesura de control

Controls existents	Probabilitat
-1	Contribuirà poc a disminuir-ne la probabilitat
-2	Contribució mitjana disminuir-ne la probabilitat
-3	Contribuirà significativament a disminuir-ne la probabilitat
-4	Contribuirà molt a disminuir-ne la probabilitat

A partir de la puntuació obtinguda per als diferents riscos analitzats, aquests es classifiquen en tres categories.

Puntuació total del risc (Net)		Valoració
1 - 3		Acceptable (groc)
4 - 7		Important (taronja)
8 - 16		Greu (vermell)

A l'apartat 4 d'aquest document es mostra el resultat d'haver aplicat aquesta metodologia a la URV.

3.4 Avaluació

A la fase d'avaluació la Comissió Antifrau ha de seleccionar i prioritzar els riscos per a proposar mesures que en redueixin la puntuació.

Per seleccionar els riscos cal tenir en compte, en primer lloc, la puntuació obtinguda i seleccionar els de puntuació més alta.

Tant per determinar el nombre de riscos als quals implementar mesures com pel que fa a l'abast i dimensionament de les mesures, cal tenir en compte les possibilitats tant organitzatives com de recursos de la nostra institució.

En el moment de redacció d'aquesta versió del document, la Comissió Antifrau ha seleccionat per avaluar els riscos amb puntuació important (entre 4 i 7). També ha definit les noves mesures efectives i proporcionades per aquests riscos i resta

pendent posar en marxa els equips de treball que les han de concretar i tirar endavant (fase de tractament).

3.5 Tractament

En aquesta fase cal concretar les mesures que s'ha decidit implantar en la fase 3. Cal determinar els responsables de posar-les en marxa, en quin termini i com s'ha d'implantar.

En el moment de la redacció d'aquesta versió del document, encara no s'ha dut a terme aquesta etapa del procés.

3.6 Seguiment

En aquesta fase l'objectiu és mesurar i fer seguiment de les noves mesures implantades. La Comissió Antifrau és la responsable de revisar la implantació i efectivitat de les mesures.

En el moment de la redacció d'aquesta versió del document, encara no s'ha dut a terme aquesta etapa del procés.

4. MAPA DE RISCOS DE FRAU DE LA URV

Per la primera versió del mapa de riscos de frau de la URV s'han seleccionat els dos principals àmbits de gestió de fons Next Generation a la URV: la contractació administrativa major i la contractació de personal.

En properes revisions del mapa s'aniran incorporant nous àmbits. El subgrup de treball de l'àmbit de contractació administrativa ha proposat que el següent àmbit a incorporar al mapa de riscos sigui el de contractació administrativa menor.

Al l'annex 1 es mostra el mapa de riscos agrupats segons l'àmbit o l'etapa on s'ha detectat el risc.

A l'annex 2 es mostra el mapa de riscos ordenats de major a menor valoració del risc.

ANNEX 1: MAPA DE RISCOS DE FRAU AGRUPAT PER ÀMBITS

CONTRACTACIÓ DE PERSONAL											
IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI											
DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS					RISC NET	
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (Impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
1. Planificació i assignació de recursos											
	Absència de planificació i d'ordenació del personal i ineficiència a l'assignació de recursos.										
	PDI	3	3	9	Model d'assignació de plantilla. Eina de planificació que determina la distribució de les places i les categories que es poden crear segons uns criteris objectius i acordats pel Consell de Govern.	Bé	-3	-3	0	0	0
	PI	3	3	9	Les places que es creen per projectes i convocatòries amb finançament extern tenen com a eina de planificació les que s'estipulen en la convocatòria de l'entitat financadora. Les places de PI a càrrec de capítol I es regulen pel model d'assignació de plantilles del PDI.	Bé	-3	-3	0	0	0
	PAS	3	3	9	La Gerència, assistida per la vicegerència de PAS i el Gabinet Tècnic de Gerència que planifiquen les places i vetllen juntament amb el Servei de Recursos Humans per el compliment del seguiment de la legislació vigent. Per fer-ho té com a eines el MEO, el catàleg de llocs de treball i la RLT. Les places de nova creació es negocien amb el sindicats i s'aproven al Consell de Govern.	Suficient	-3	-3	0	0	0
2. Creació de nous llocs de treball											
	Creació de llocs de treball insuficientment justificats i pensant en el possible ocupant enlloc de les necessitats de la Universitat.										
	PDI	3	3	9	Fruit del model d'assignació de plantilla i la taxa de reposició anual es publica l'Oferta Pública d'Ocupació	Bé	-3	-3	0	0	0
	PI	3	3	9	A les sol·licituds de finançament de projectes i places cal justificar la necessitat de la creació dels llocs de treball. L'entitat financadora estableix els seus criteris i concedeixen els ajuts.	Bé	-3	-3	0	0	0
	PAS	3	3	9	La Gerència, assistida per la vicegerència de PAS i el Gabinet Tècnic de Gerència creen les places i vetllen juntament amb el Servei de Recursos Humans per el compliment del seguiment de la legislació vigent. Per fer-ho té com a eines el MEO, el catàleg de llocs de treball, la RLT i l'Oferta Pública d'Ocupació. Les places de nova creació es negocien amb el sindicats i s'aproven al Consell de Govern.	Bé	-3	-3	0	0	0
3. Selecció de personal - òrgans de selecció											
	Incompliment dels principis d'imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció.										
	PDI	3	1	3	Tribunals Serra Hunter (amb volum poc significatiu, 4 o 5 places a l'any) reben instruccions sobre el programa i signen declaració de conflicte d'interessos amb 2 nivells, inhabilitants i els potencials que es valoren. Però amb la resta de places no es fa. Pel que fa a la professionalitat, es regula amb una normativa de concursos, on es defineixen els criteris necessaris per a formar-ne part. Existeix un procediment de recusació per part dels sol·licitants.	Milorable	-1	-1	2	0	0

CONTRACTACIÓ DE PERSONAL

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT		CONTROLS ACTUALS				RISC NET			
				Millorable							
	Encàrrecs col·laboració	3	3	9	El control el fa la FURV, ens passen la relació de persones i quantitats a pagar.	Millorable	-3	-3	0	0	0
	Encàrrecs de rector i prestació de serveis	3	3	9	Per autoritzar la realització de l'activitat, cal una autorització prèvia que ha de signar el responsable de l'àmbit d'actuació, el responsable econòmic que ho ha de pagar i del responsable de la unitat. Pel pagament de la prestació del servei, es requereix un document signat pel responsable que ha organitzat l'activitat. Sense aquest document el SREc no realitza el pagament. Aquest procediment està regulat a les bases d'execució del pressupost anual. També regula els imports a percebre.	Bé	-3	-3	0	0	0
	Justificacions de projectes	3	3	9	Es donen per bones dels dedicacions d'imputacions a projectes que arriben de la UGAD, FURV i Diputació. El responsable dels projectes signen un "faig constar" on confirmen la dedicació.	Bé	-3	-3	0	0	0
	Encàrrecs de funcions (PAS)	3	1	3	Hi ha un procediment per sol·licitar-lo i concedir-lo. Pel que fa a la retribució, el criteri és el d'assignar l'import segons l'import de la plaça sobre la que s'estan realitzant les funcions (i en la part proporcional corresponent).	Bé	-3	-1	0	0	0
8. Incompatibilitat i conflicte d'interessos	Risc d'incompliment de la Llei d'Incompatibilitats per part del personal al servei de l'Administració.										
	PDI	3	2	6	Es signa en el contracte que no incompleix, declaració jurada, vida laboral. Anteriorment la Seguretat Social informava a la URV quan hi havia una alta a una altra patronal. Actualment aquesta informació no s'envia.	Millorable	-2	-2	1	0	0
	PAS	3	1	3		Suficient	-2	-1	1	0	0
9. Incompatibilitat i conflicte d'interessos	Risc de conflicte d'interessos per part de personal de la Universitat que realitzi alguna segona activitat laboral amb autorització de compatibilitat o amb dedicació parcial (en el cas de professorat associat).	3	2	6	No hi ha cap mesura de control.	Deficient	-1	-1	2	1	2
10. Acompliment de la jornada i els horaris	Risc d'incompliment de la jornada laboral.										
	PDI i PI	3	2	6	No existeix cap control més que la supervisió dels caps directes. Hi ha centres (p. ex FEIE) que controlen l'activitat docent, fent signar als professors l'assistència a les classes. Hi ha una normativa reguladora però no hi ha mesures de control del seu compliment.	Deficient	-1	-1	2	1	2
	PAS	3	1	3	Existeix aplicació de gestió de la presència, però no se'n pot fer el seguiment per falta de recursos. El responsable de la unitat és el responsable de controlar la jornada laboral del personal de la seva unitat. Té accés als fitxatges a través de l'aplicatiu de gestió de la presència.	Bé	-3	-1	0	0	0

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
		Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC										
1. Actuacions preparatòries	Insuficient capacitat tècnica per la tramitació de contractes per part del promotor: falta de coneixements o habilitats de l'objecte de la compra pública, degut a la diversitat i complexitat del subministrament, obra o servei a contractar.	2	1	2	El Gabinet Jurídic i l'Oficina de contractació fan una revisió jurídica i administrativa, però no hi ha una revisió tècnica.	Millorable	-1	-1	1	0	0
1. Actuacions preparatòries	Insuficient capacitat tècnica per la tramitació de contractes per part del promotor: falta de coneixements o habilitats per el desenvolupament del procediment de contractació.	2	3	6	El Gabinet Jurídic i l'Oficina de contractació fan una revisió jurídica i administrativa.	Bé	-2	-3	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Risc de no detecció de conflictes d'interès: qualsevol situació en la que el personal de la universitat, que també participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat del mateix, tingui directament o indirecta un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació	3	2	6	Es fa signar una declaració d'absència de conflicte d'interès. Només per actuacions finançades per fons Next Generation (DACI)	Millorable	-3	-1	0	1	0
1. Actuacions preparatòries	Sol·licitud d'obres, subministraments i serveis que no responen a una necessitat real de la Universitat.	3	1	3	En els procediments oberts, restringits i negociats, el servei que promou el contracte ha de definir de forma precisa en l'informe de necessitats (IN) que és preten cobrir mitjançant el contracte. La contractació major té implementat un sistema d'aprovació de l'IN per part de la Gerència. La UGAD a més a més, acompanya als investigadors en la identificació de la necessitat de la contractació d'acord amb el projecte de recerca.	Bé	-3	-1	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Elecció de procediments i requeriments inadequats que limitin indegudament la concurrència o la lliure competència: inèrcies en l'elecció del procediment sense realitzar un examen de l'objecte de la licitació.	3	2	6	L'OC determina el procediment més adequat en funció de la naturalesa del contracte a partir del que s'especifica a l'informe de necessitats (IN) que genera el responsable del contracte. A l'informe de necessitats es detalla les raons per les quals s'escull un determinat procediment evitant la mera invocació dels preceptes legals. S'evita la tramitació de contractes URGENTS. Es motiva amb concreció suficient la utilització dels procediments que la llei estableix com a excepcionals davant dels procediments més comuns.	Bé	-3	-2	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Filtrar informació privilegiada a determinades empreses sobre les contractacions que es preveuen realitzar.	3	1	3	NO existeixen controls expressament establerts, més enllà dels regulats en el TREBEP, en matèria de deures dels empleats públics . La URV planifica anualment la seva activitat contractual i la publica a la Plataforma de contractació pública de la genat. (art. 28,4 de la LCSP). Tot i així, la informació que consta en la planificació és molt mins. CPM consultes preliminars de mercat, és transparent per a tothom.	Millorable	-1	-1	2	0	0
1. Actuacions preparatòries	Tracte de favor a determinats licitadors mitjançant l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència o criteris d'adjudicació. Proposar criteris (i per tant procediments) d'exclusivitat quan existeixen altres possibles licitadors al mercat.	3	2	6	No existeixen controls expressament establerts, únicament s'està fent signar la DACI per les licitacions finançades amb fons Next Generation. A l'informe de necessitats s'han de justificar la necessitat i els criteris d'adjudicació, així com els requisits tècnics. El revisen l'Oficina de Contractació i el Gabinet Jurídic.	Bé	-3	-2	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Risc de determinació d'un preu del contracte no ajustat al mercat: sobrestimació o subestimació del valor de l'objecte de licitació.	3	2	6	No existeixen controls expressament establerts, més enllà de les comprovacions que porten a terme les Unitats promotores dels expedients i l'OC. La sobreestimació o subestimació del valor del contracte, així com la utilització d'estimacions no basades en metodologies sòlides a vegades es detectada per l'OC i a vegades no. S'intenta requerir explicacions al promotor de l'expedient tot i que sovint el desconeixement de l'objecte del contracte fa difícil determinar el PBL (preu base de licitació). Amb els informes de necessitat s'ha inclòs el càlcul del preu del contracte amb una estimació de costos directes (personal, material...) i costos indirectes (benefici industrial, costos d'estructura...), amb indicació del conveni col·lectiu aplicable i hores estimades de treball; això permet controlar que com a mínim es respecten els salaris dels treballadors. No obstant, anem a mínims per desconeixement dels sectors. En algunes licitacions s'estan utilitzant les consultes prèvies per a la determinació del preu de licitació. En d'altres licitacions no està generalitzada. En l'àmbit de recerca, normalment els plecs de prescripcions tècniques els realitzen els grups que ja son experts en el que es vol adquirir i en coneixen els preus de mercat i en els punts que puguin tenir mancances es dona suport/supervisió des de l'OC	Millorable	-2	-1	1	1	1
2. Licitació	Limitació de la concurrència per falta de transparència a les licitacions.	2	2	4	Des de l'OC publiquem totes les licitacions (proc obert) a la plataforma de contractació de la Generalitat de Catalunya, així com tota la documentació que consta al procediment. En el cas de la contractació menor, només es publica una relació dels contractes menors adjudicats, cada tres mesos	Bé	-2	-2	0	0	0

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀlisi

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT		CONTROLS ACTUALS						RISC NET	
2. Licitació	Limitacions als licitadors en l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes.	3	2	6	En el cas de licitacions es publica a la Plataforma de Contractació Pública tota la documentació que consta a l'expedient. Els licitadors tenen la possibilitat de demanar més informació addicional a través de la Plataforma, de contractació pública. Aquesta informació es publica a la plataforma de contractació pública.	Bé	-3	-2	0	0	0
2. Licitació	Risc de vulneració del secret de les proposicions o alteració de les ofertes amb posterioritat a la seva presentació.	4	1	4	Actualment, amb la licitació electrònica, s'han minimitzat gairebé a zero els riscos de poder conèixer les proposicions abans de l'obertura del sobre, així com la seva modificació posterior a la presentació de l'oferta. Ara bé, si algun tècnic parla amb la empresa, nosaltres no podem saber-ho.	Bé	-4	-1	0	0	0
2. Licitació	No detecció de pràctiques anticompetitives o col·lusió (acord previ entre les empreses licitadores).	2	2	4	Actualment no tenim implantades mesures efectives per mitigar el risc. Actualment tenim la declaració de pertinença a un grup de societats. És un risc que a dia d'ara no tenim els mitjans per poder-lo detectar amb caràcter previ a l'adjudicació d'un contracte	Deficient	-1	-1	1	1	1
2. Licitació	Risc de limitació de la concurrència mitjançant utilització inadequada del procediment negociat sense publicitat.	3	3	9	L'Oficina de Contractació controla que sol es realitzi aquest procediment en les situacions en que ho permet la llei. Com a norma general només expedients negociats per exclusivitat, i limitem molt la casuística per la qual es permet recórrer a aquest procediment. S'ha limitat la casuística i a la intranet consten els annexos que han de signar tant el responsable del contracte com l'empresa licitadora.	Suficient	-3	-3	0	0	0
3. Adjudicació	Adjudicar directament a un operador al marge del procediment de contractació.	3	3	9	A la Universitat s'ofereix formació i informació als usuaris sobre els procediments de contractació. Els usuaris saben que si el que volen contractar, per imports de més de 15 mil euros han d'acudir a OC (50 mil per recerca). Des de l'oficina no permeten aquest tipus de conductes. I no es convaliden procediments que suposi frau de llei. També hi ha un control al SREc quan arriben les factures.	Millorable	-2	-3	1	0	0
3. Adjudicació	Risc de falta d'objectivitat i transparència en la valoració de les ofertes.	3	2	6	Actualment, els informes de valoració subjectiva es revisen per l'OCI i els Membres de la Mesa, i es signen per una persona diferent del responsable del contracte (tal com diu la llei). Però ningú revisa les ofertes per saber si la puntuació és congruent, i només signa una persona. Per a les licitacions finançades amb els Fons Next Generation es fa signar a la DACI a qui elabora l'informe i tots els membres de la mesa. Tota la documentació, tant les ofertes com l'informe, formen part de l'expedient i estan disponibles per a tots els membres de la mesa i a disposició de posteriors revisions i auditories.	Bé	-3	-2	0	0	0
3. Adjudicació	Risc d'adjudicació directa irregular mitjançant ús indegut de la contractació menor. Fraccionament de l'objecte mitjançant contractes menors independents.	3	3	9	Actualment la contractació menor es fa pública, però no hi ha cap control de la mateixa per part de la Universitat, publicant-se trimestralment les contractacions realitzades per aquest procediment. També hi ha una declaració per part de la persona que realitza la contractació conforme no s'està fraccionant el contracte (D-12), tot i que no hi ha un control sistemàtic del fraccionament del contracte. Els acords marc esdevenen una mesura de reducció del fraccionament en l'àmbit en el que es realitza aquest tipus de procediment. Aquest informe de necessitats tan exhaustiu no és redactat en la contractació menor. Actualment no hi ha una regulació de la contractació menor i tampoc es disposa d'un programa de compres que controli aquest tipus de contractes. En l'àmbit de gestió de la recerca, control dintre de les possibilitats a nivell UGAD/Economia, almenys pel que fa a recerca ja que el llindar de contractació menor és elevat.	Millorable	-2	-2	1	1	1
4. Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució. Obtenir subministraments, serveis diferents als contractes (la possibilitat de que no es detectin incompliments en l'execució de les condicions obligatòries i les millores proposades, incloent les relatives a la subcontractació).	2	2	4	És el responsable del contracte la persona que ha de vetllar per l'execució correcta del contracte i comunicar qualsevol incidència i iniciar els corresponents expedients de penalitats en temps i en forma. Seguiment del contracte Existeix una acta de recepció, on cal indicar si s'ha rebut el bé/servei contractat en les condicions establertes a l'oferta i el contracte. Des del 2017 s'ha regulat més efectivament la figura del responsable del contracte i s'estan incloent paràmetres més concrets per comprovar el grau de compliment del contracte. Aquesta acta no és considerada prou efectiva com a eina de control. Recentment s'ha inclòs modificacions al plec i a l'acta per introduir l'aplicació de penalitats específiques.	Suficient	-2	-2	0	0	0

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT		CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
4. Execució	Absència o deficient justificació de les modificacions contractuals. Aquesta situació és especialment complexa en modificacions de concessions que afectin al contingut essencial del contracte fins a desvirtuar la licitació inicial.	3	3	En principi al PCAP (plec de clàusules administratives particulars) hi consta la possibilitat de fer o no modificacions, i en els casos que tenim constància, des de l'OCC controlem el seu compliment. Però no sempre ens arriba. A vegades els tècnics realitzen modificacions amb caracter verbal amb les empreses, sense fer l'expedient corresponent, i sense que la causa estigués prevista al PCAP. Les modificacions fetes per nosaltres, es publiquen a la plataforma. No hi ha una revisió sistemàtica de l'execució i modificacions respecte al contracte. Pot ser que el motiu sigui el desconeixement per part dels gestors dels contractes de la necessitat de reflectir-ho a l'expedient. L'acta de recepció també és una mesura de control del compliment del contracte. El SREc realitza una comprovació entre el bé contractat i el bé subministrat en el cas de bens mobles. S'està treballant en la millora de la definició de les modificacions contractuals als plecs, no obstant encara no es defineixen de forma concreta sinó genèrica. 9 S'ha de justificar bé la modificació.	Millorable	-2	-2	1	1	1
4. Execució	No exigir responsabilitats al licitador per incumpliments contractuals. Gestió deficient de les incidències. La gestió vacil·lant, erràtica o la tolerància davant propostes de solucions contràries a la normativa o contingut dels plecs, incrementen dels riscos d'obtenir una prestació diferent de la contractada.	2	3	L'acta de recepció és una mesura de control on el responsable. Aquesta acta conté un apartat d'incidències. També a l'informe d'avaluació final hi ha un apartat per controlar aquest aspecte. Actualment s'estan aplicant expedients de penalitats (forma molt recent). Si el promotor ho trasllada a l'OCC, s'apliquen penalitzacions, però si el promotor no ho indica, no s'exigeix responsabilitat.	Millorable	-2	-2	0	1	0
4. Execució	No exigir responsabilitats al responsable del contracte per incumpliments dels contractes o altres irregularitats detectades.	2	2	El cap del responsable del contracte ha de vetllar per l'execució dels contractes. 4 Si es detecta alguna irregularitat s'obre un expedient informatiu.	Millorable	-2	-2	0	0	0
5. General	La manca d'expertesa i coneixement del procediment de licitació i execució dels contractes pot comprometre'n la correcta execució.	3	4	No hi ha formació específica de coneixement del procediment de contractació, únicament les indicacions i assessorament que realitza l'Oficina de Contractació.	Millorable	-1	-1	2	3	6
5. General	Risc de que la formació impartida a l'Oficina de Contractació i al Comitè Juratc resulti insuficient, per conèixer, interpretar i aplicar additament una normativa extremadament complexa, dispersa i sotmesa a canvis constants.	3	2	El pla de formació del PAS ofereix formació i els fòrums de treball amb companys 6 d'altres universitats i administracions públiques.	Millorable	-3	-2	0	0	0

ANNEX 2: MAPA DE RISCOS DE FRAU ORDENAT PER VALORACIÓ DEL RISC

CONTRACTACIÓ DE PERSONAL												
IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI												
DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS					RISC NET		
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)	
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PDI ASSOCIAT: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	3	9	No existeix cap borsa per professorat associat de reforç i es contracten directament a proposta directa dels departaments.	Deficient	-1	-1	2	2	4	
6. Contractació temporal de personal	Creació de relacions laborals encobertes a través de la contractació administrativa, principalment prestamisme professional.	3	2	6	No existeix una normativa clara ni mecanismes de control.	Deficient	-1	-1	2	1	2	
9. Incompatibilitat i conflicte d'interessos	Risc de conflicte d'interessos per part de personal de la Universitat que realitzi alguna segona activitat laboral amb autorització de compatibilitat o amb dedicació parcial (en el cas de professorat associat).	3	2	6	No hi ha cap mesura de control.	Deficient	-1	-1	2	1	2	
10. Acompliment de la jornada i els horaris	PDI i PI: Risc d'incompliment de la jornada laboral.	3	2	6	No existeix cap control més que la supervisió dels caps directes. Hi ha centres (p. ex FEIE) que controlen l'activitat docent, fent signar als professors l'assistència a les classes. Hi ha una normativa reguladora però no hi ha mesures de control del seu compliment.	Deficient	-1	-1	2	1	2	
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PI postdoc: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	3	9	A la normativa existeixen criteris però el tribunal pot donar el pes que consideri a cada criteri	Millorable	-2	-2	1	1	1	
1. Planificació i assignació de recursos	PDI: Absència de planificació i d'ordenació del personal i ineficiència a l'assignació de recursos.	3	3	9	Model d'assignació de plantilla. Eina de planificació que determina la distribució de les places i les categories que es poden crear segons uns criteris objectius i acordats pel Consell de Govern.	Bé	-3	-3	0	0	0	
1. Planificació i assignació de recursos	PI: Absència de planificació i d'ordenació del personal i ineficiència a l'assignació de recursos.	3	3	9	Les places que es creen per projectes i convocatòries amb finançament extern tenen com a eina de planificació les que s'estipulen en la convocatòria de l'entitat financeradora. Les places de PI a càrrec de capítol i es regulen pel model d'assignació de plantilles del PDI.	Bé	-3	-3	0	0	0	
1. Planificació i assignació de recursos	PAS: Absència de planificació i d'ordenació del personal i ineficiència a l'assignació de recursos.	3	3	9	La Gerència, assistida per la vicegerència de PAS i el Gabinet Tècnic de Gerència que planifiquen les places i vetllen juntament amb el Servei de Recursos Humans per el compliment del seguiment de la legislació vigent. Per fer-ho té com a eines el MEO, el catàleg de llocs de treball i la RLT. Les places de nova creació es negocien amb el sindicats i s'aproven al Consell de Govern.	Suficient	-3	-3	0	0	0	
2. Creació de nous llocs de treball	PDI: Creació de llocs de treball insuficientment justificats i pensant en el possible ocupant enlloc de les necessitats de la Universitat.	3	3	9	Fruit del model d'assignació de plantilla i la taxa de reposició anual es publica l'Oferta pública d'Ocupació	Bé	-3	-3	0	0	0	
2. Creació de nous llocs de treball	PI: Creació de llocs de treball insuficientment justificats i pensant en el possible ocupant enlloc de les necessitats de la Universitat.	3	3	9	A les sol·licituds de finançament de projectes i places cal justificar la necessitat de la creació dels llocs de treball. L'entitat financeradora estableix els seus criteris i concedeixen els ajuts.	Bé	-3	-3	0	0	0	
2. Creació de nous llocs de treball	PAS: Creació de llocs de treball insuficientment justificats i pensant en el possible ocupant enlloc de les necessitats de la Universitat.	3	3	9	La Gerència, assistida per la vicegerència de PAS i el Gabinet Tècnic de Gerència creen les places i vetllen juntament amb el Servei de Recursos Humans per el compliment del seguiment de la legislació vigent. Per fer-ho té com a eines el MEO, el catàleg de llocs de treball, la RLT i l'Oferta Pública d'Ocupació. Les places de nova creació es negocien amb el sindicats i s'aproven al Consell de Govern.	Bé	-3	-3	0	0	0	
3. Selecció de personal - òrgans de selecció	PDI: Incompliment dels principis d'imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció.	3	1	3	Tribunals Serra Hunter (amb volum poc significatiu, 4 o 5 places a l'any) reben instruccions sobre el programa i signen declaració de conflicte d'interessos amb 2 nivells, inhabilitants i els potencials que es valoren. Però amb la resta de places no es fa. Pel que fa a la professionalitat, es regula amb una normativa de concursos, on es defineixen els criteris necessaris per a formar-ne part. Existeix un procediment de recusació per part dels sol·licitants.	Millorable	-1	-1	2	0	0	
3. Selecció de personal - òrgans de selecció	PI: Incompliment dels principis d'imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció.	3	1	3	En totes les seleccions es signa document de conflicte d'interessos, tot i que hi ha investigadors que es neguen a signar-ho, i es notifica a la UGAD i el tribunal segueix endavant. Pel que fa a la professionalitat, es regula amb una normativa de concursos, on es defineixen els criteris necessaris per a formar-ne part. Existeix un procediment de recusació per part dels sol·licitants.	Suficient	-3	-1	0	0	0	

CONTRACTACIÓ DE PERSONAL

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT		CONTROLS ACTUALS				RISC NET			
3. Selecció de personal - òrgans de selecció	PAS: Incompliment dels principis d'imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció.	3	1	3	Manca de membres professionals i amb capacitat tècnica. No es signa conflicte d'interessos, només en casos puntuals que havia enviat la UGAD (PECT).	Millorable	-1	-1	2	0	0
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PDI: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	1	3	La normativa de selecció de PDI estableix forquilles per valorar els mèrits del PDI.	Bé	-3	-1	0	0	0
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PI predoc: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	2	6	Existeix una normativa que estableix un barem per a la selecció.	Bé	-3	-2	0	0	0
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PAS plantilla: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	1	3	Existeixen barems molt definits.	Bé	-3	-1	0	0	0
4. Selecció de personal - sistemes de selecció	PAS projectes: Risc d'inadequació del perfil a l'exercici de les funcions en benefici d'algun candidat (vulneració dels principis d'igualtat, mèrit i capacitat).	3	1	3	Existeixen barems però no control sobre la definició dels perfils de les places. Habitualment els perfils els defineix una única persona (el cap de projecte)	Bé	-3	-1	0	0	0
5. Selecció de personal - sistemes de selecció	PDI: Endogàmia en la determinació dels perfils dels llocs a contractar.	1	1	1	Per una banda el que es pretén en l'àmbit del PDI és que les persones puguin desenvolupar la carrera acadèmica dins de la Universitat. Aquesta política està establerta dins de l'obligació de les universitats de desenvolupar la carrera acadèmica del PDI. Per altra banda, el desembre de 2020 es va aprovar la normativa reguladora de la desvinculació acadèmica de la URV, que pretén és la internacionalització del personal i la captació de talent.	Bé	-1	-1	0	0	0
5. Selecció de personal - sistemes de selecció	PI-convocatòries internes: Endogàmia en la determinació dels perfils dels llocs a contractar.	2	3	6	Per una banda el que es pretén en l'àmbit del PDI és que les persones puguin desenvolupar la carrera acadèmica dins de la Universitat. Aquesta política està establerta dins de l'obligació de les universitats de desenvolupar la carrera acadèmica del PDI. Per altra banda, el desembre de 2020 es va aprovar la normativa reguladora de la desvinculació acadèmica de la URV, que pretén és la internacionalització del personal i la captació de talent. En el programa Martí Franquès- Investigo s'està implantant un procediment d'avaluació amb currículum cec (sense cap dada que pugui conduir a discriminació: dades personals, sexe, edat, etc.). A les convocatòries externes no hi ha risc, doncs els candidats ja venen seleccionats per l'entitat financadora.	Millorable	-2	-2	0	1	0
5. Selecció de personal - sistemes de selecció	PAS: Endogàmia en la determinació dels perfils dels llocs a contractar.	1	1	1	El procediment de selecció està molt ben regulat. En els tribunals de selecció d'ofici hi participa la part social anomenada pel rector (representació dels sindicats).	Bé	-1	-1	0	0	0
6. Contractació temporal de personal	Ús inadequat de les prestacions de servei.	2	2		Assessorament per part d'un assessor fiscal i revisió per part dels Serveis de Recursos Humans i Servei de Recursos Econòmics.	Millorable	-2	-2	0	0	0
7. Retribucions - complements	Encàrrecs col·laboració: Inadeuada concessió i percepció d'alguns dels conceptes retributius del personal	3	3	9	El control el fa la FURV, ens passen la relació de persones i quantitats a pagar.	Millorable	-3	-3	0	0	0
7. Retribucions - complements	Encàrrecs de rector i prestació de serveis: Inadeuada concessió i percepció d'alguns dels conceptes retributius del personal	3	3	9	Per autoritzar la realització de l'activitat, cal una autorització prèvia que ha de signar el responsable de l'àmbit d'actuació, el responsable econòmic que ho ha de pagar i del responsable de la unitat. Pel pagament de la prestació del servei, es requereix un document signat pel responsable que ha organitzat l'activitat. Sense aquest document el SREc no realitza el pagament. Aquest procediment està regulat a les bases d'execució del pressupost anual. També regula els imports a percebre.	Bé	-3	-3	0	0	0
7. Retribucions - complements	Justificacions de projectes: Inadeuada concessió i percepció d'alguns dels conceptes retributius del personal	3	3	9	Es donen per bones dels dedicacions d'imputacions a projectes que arriben de la UGAD, FURV i Diputació. El responsable dels projectes signen un "faig constar" on confirmen la dedicació.	Bé	-3	-3	0	0	0
7. Retribucions - complements	Encàrrecs de funcions (PAS): Inadeuada concessió i percepció d'alguns dels conceptes retributius del personal	3	1	3	Hi ha un procediment per sol·licitar-lo i concedir-lo. Pel que fa a la retribució, el criteri és el d'assignar l'import segons l'import de la plaça sobre la que s'estan realitzant les funcions (i en la part proporcional corresponent).	Bé	-3	-1	0	0	0
8. Incompatibilitat i conflicte d'interessos	PDI: Risc d'incompliment de la Llei d'Incompatibilitats per part del personal al servei de l'Administració.	3	2	6	Es signa en el contracte que no incompleix, declaració jurada, vida laboral.	Millorable	-2	-2	1	0	0
8. Incompatibilitat i conflicte d'interessos	PAS: Risc d'incompliment de la Llei d'Incompatibilitats per part del personal al servei de l'Administració.	3	1	3	Anteriorment la Seguretat Social informava a la URV quan hi havia una alta a una altra patronal. Actualment aquesta informació no s'envia.	Suficient	-2	-1	1	0	0
10. Acompliment de la jornada i els horaris	PAS: Risc d'incompliment de la jornada laboral.	3	1	3	Existeix aplicació de gestió de la presència, però no se'n pot fer el seguiment per falta de recursos. El responsable de la unitat és el responsable de controlar la jornada laboral del personal de la seva unitat. Té accés als fitxatges a través de l'aplicatiu de gestió de la presència.	Bé	-3	-1	0	0	0

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
5. General	La manca d'expertesa i coneixement del procediment de licitació i execució dels contractes pot comprometre'n la correcta execució.	3	4	12	No hi ha formació específica de coneixement del procediment de contractació, únicament les indicacions i assessorament que realitza l'Oficina de Contractació.	Millorable	-1	-1	2	3	6
1. Actuacions preparatòries	Risc de determinació d'un preu del contracte no ajustat al mercat: sobrestimació o subestimació del valor de l'objecte de licitació.	3	2	6	No existeixen controls expressament establerts, més enllà de les comprovacions que porten a terme les Unitats promotores dels expedients i l'OC. La sobreestimació o subestimació del valor del contracte, així com la utilització d'estimacions no basades en metodologies sòlides a vegades es detectada per l'OC i a vegades no. S'intenta requerir explicacions al promotor de l'expedient tot i que sovint el desconeixement de l'objecte del contracte fa difícil determinar el PBL (preu base de licitació). Amb els informes de necessitat s'ha inclòs el càlcul del preu del contracte amb una estimació de costos directes (personal, material...) i costos indirectes (benefici industrial, costos d'estructura...), amb indicació del conveni col·lectiu aplicable i hores estimades de treball; això permet controlar que com a mínim es respecten els salaris dels treballadors. No obstant, anem a mínims per desconeixement dels sectors. En algunes licitacions s'estan utilitzant les consultes prèvies per a la determinació del preu de licitació. En d'altres licitacions no està generalitzada. En l'àmbit de recerca, normalment els plecs de prescripcions tècniques els realitzen els grups que ja són experts en el que es vol adquirir i en coneixen els preus de mercat i en els punts que puguin tenir mancances es dona suport/supervisió des de l'OC	Millorable	-2	-1	1	1	1
2. Licitació	No detecció de pràctiques anticompetitives o col·lisió (acord previ entre les empreses licitadores).	2	2	4	Actualment no tenim implantades mesures efectives per mitigar el risc. Actualment tenim la declaració de pertinença a un grup de societats. És un risc que a dia d'ara no tenim els mitjans per poder-lo detectar amb caràcter previ a l'adjudicació d'un contracte	Deficient	-1	-1	1	1	1
3. Adjudicació	Risc d'adjudicació directa irregular mitjançant ús indegut de la contractació menor. Fraccionament de l'objecte mitjançant contractes menors independents.	3	3	9	Actualment la contractació menor es fa pública, però no hi ha cap control de la mateixa per part de la Universitat, publicant-se trimestralment les contractacions realitzades per aquest procediment. També hi ha una declaració per part de la persona que realitza la contractació conforme no s'està fraccionant el contracte (D-12), tot i que no hi ha un control sistemàtic del fraccionament del contracte. Els acords marc esdevenen una mesura de reducció del fraccionament en l'àmbit en el que es realitza aquest tipus de procediment. Aquest informe de necessitats tan exhaustiu no és redactat en la contractació menor. Actualment no hi ha una regulació de la contractació menor i tampoc es disposa d'un programa de compres que controli aquest tipus de contractes. En l'àmbit de gestió de la recerca, control dintre de les possibilitats a nivell UGAD/Economia, almenys pel que fa a recerca ja que el llindar de contractació menor és elevat.	Millorable	-2	-2	1	1	1

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
4. Execució	Absència o deficient justificació de les modificacions contractuals. Aquesta situació és especialment complexa en modificacions de concessions que afectin al contingut essencial del contracte fins a desvirtuar la licitació inicial.	3	3	9	En principi al PCAP (plec de clàusules administratives particulars) hi consta la possibilitat de fer o no modificacions, i en els casos que tenim constància, des de l'OC controlem el seu compliment. Però no sempre ens arriba. A vegades els tècnics realitzen modificacions amb caràcter verbal amb les empreses, sense fer l'expedient corresponent, i sense que la causa estigués prevista al PCAP. Les modificacions fetes per nosaltres, es publiquen a la plataforma. No hi ha una revisió sistemàtica de l'execució i modificacions respecte al contracte. Pot ser que el motiu sigui el desconeixement per part dels gestors dels contractes de la necessitat de reflectir-ho a l'expedient. L'acta de recepció també és una mesura de control del compliment del contracte. El SREC realitza una comprovació entre el bé contractat i el bé subministrat en el cas de bens mobles. S'està treballant en la millora de la definició de les modificacions contractuals als plecs, no obstant encara no es defineixen de forma concreta sinó genèrica. S'ha de justificar bé la modificació.	Millorable	-2	-2	1	1	1
1. Actuacions preparatòries	Insuficient capacitat tècnica per la tramitació de contractes per part del promotor: falta de coneixements o habilitats de l'objecte de la compra pública, degut a la diversitat i complexitat del subministrament, obra o servei a contractar.	2	1	2	El Gabinet Jurídic i l'Oficina de contractació fan una revisió jurídica i administrativa, però no hi ha una revisió tècnica.	Millorable	-1	-1	1	0	0
1. Actuacions preparatòries	Insuficient capacitat tècnica per la tramitació de contractes per part del promotor: falta de coneixements o habilitats per el desenvolupament del procediment de contractació.	2	3	6	El Gabinet Jurídic i l'Oficina de contractació fan una revisió jurídica i administrativa.	Bé	-2	-3	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Risc de no detecció de conflictes d'interès: qualsevol situació en la que el personal de la universitat, que també participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat del mateix, tingui directament o indirecta un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació	3	2	6	Es fa signar una declaració d'absència de conflicte d'interès. Només per actuacions finançades per fons Next Generation (DACI)	Millorable	-3	-1	0	1	0
1. Actuacions preparatòries	Sol·licitud d'obres, subministraments i serveis que no responen a una necessitat real de la Universitat.	3	1	3	En els procediments oberts, restringits i negociats, el servei que promou el contracte ha de definir de forma precisa en l'informe de necessitats (IN) que és preten cobrir mitjançant el contracte. La contractació major té implementat un sistema d'aprovació de l'IN per part de la Gerència. La UGAD a més a més, acompanya als investigadors en la identificació de la necessitat de la contractació d'acord amb el projecte de recerca.	Bé	-3	-1	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Elecció de procediments i requeriments inadequats que limitin indegudament la concurrència o la lliure competència: inèrcies en l'elecció del procediment sense realitzar un examen de l'objecte de la licitació.	3	2	6	L'OC determina el procediment més adequat en funció de la naturalesa del contracte a partir del que s'especifica a l'informe de necessitats (IN) que genera el responsable del contracte. A l'informe de necessitats es detalla les raons per les quals s'escull un determinat procediment evitant la mera invocació dels preceptes legals. S'evita la tramitació de contractes URGENTS. Es motiva amb concreció suficient la utilització dels procediments que la llei estableix com a excepcionals davant dels procediments més comuns.	Bé	-3	-2	0	0	0
1. Actuacions preparatòries	Filtrar informació privilegiada a determinades empreses sobre les contractacions que es preveuen realitzar.	3	1	3	NO existeixen controls expressament establerts, més enllà dels regulats en el TREBEP, en matèria de deures dels empleats públics . La URV planifica anualment la seva activitat contractual i la publica a la Plataforma de contractació pública de la genat. (art. 28,4 de la LCSP). Tot i així, la informació que consta en la planificació és molt mins.	Millorable	-1	-1	2	0	0
					CPM consultes preliminars de mercat, és transparent per a tothom.						

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
1. Actuacions preparatòries	Tracte de favor a determinats licitadors mitjançant l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència o criteris d'adjudicació. Proposar criteris (i per tant procediments) d'exclusivitat quan existeixen altres possibles licitadors al mercat.	3	2	6	No existeixen controls expressament establerts, únicament s'està fent signar la DACI per les licitacions finançades amb fons Next Generation. A l'informe de necessitats s'han de justificar la necessitat i els criteris d'adjudicació, així com els requisits tècnics. El revisen l'Oficina de Contractació i el Gabinet Jurídic.	Bé	-3	-2	0	0	0
2. Licitació	Limitació de la concurrència per falta de transparència a les licitacions.	2	2	4	Des de l'OC publiquem totes les licitacions (proc obert) a la plataforma de contractació de la Generalitat de Catalunya, així com tota la documentació que consta al procediment. En el cas de la contractació menor, només es publica una relació dels contractes menors adjudicats, cada tres mesos	Bé	-2	-2	0	0	0
2. Licitació	Limitacions als licitadors en l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes.	3	2	6	En el cas de licitacions es publica a la Plataforma de Contractació Pública tota la documentació que consta a l'expedient. Els licitadors tenen la possibilitat de demanar més informació addicional a través de la Plataforma, de contractació pública. Aquesta informació es publica a la plataforma de contractació pública.	Bé	-3	-2	0	0	0
2. Licitació	Risc de vulneració del secret de les proposicions o alteració de les ofertes amb posterioritat a la seva presentació.	4	1	4	Actualment, amb la licitació electrònica, s'han minimitzat gairebé a zero els riscos de poder conèixer les proposicions abans de l'obertura del sobre, així com la seva modificació posterior a la presentació de l'oferta. Ara bé, si algun tècnic parla amb la empresa, nosaltres no podem saber-ho. El procediment establert a la URV fa quasi impossible que això es pugui donar.	Bé	-4	-1	0	0	0
2. Licitació	Risc de limitació de la concurrència mitjançant utilització inadequada del procediment negociat sense publicitat.	3	3	9	L'Oficina de Contractació controla que sol es realitzi aquest procediment en les situacions en que ho permet la llei. Com a norma general només expedients negociats per exclusivitat, i limitem molt la casuística per la qual es permet recórrer a aquest procediment. S'ha limitat la casuística i a la intranet consten els annexos que han de signar tant el responsable del contracte com l'empresa licitadora.	Suficient	-3	-3	0	0	0
3. Adjudicació	Adjudicar directament a un operador al marge del procediment de contractació.	3	3	9	A la Universitat s'ofereix formació i informació als usuaris sobre els procediments de contractació. Els usuaris saben que si el que volen contractar, per imports de més de 15 mil euros han d'acudir a OC (50 mil per recerca). Des de l'oficina no permeten aquest tipus de conductes. I no es convaliden procediments que suposi frau de llei. També hi ha un control al SREC quan arriben les factures.	Millorable	-2	-3	1	0	0
3. Adjudicació	Risc de falta d'objectivitat i transparència en la valoració de les ofertes.	3	2	6	Actualment, els informes de valoració subjectiva es revisen per l'OC i els Membres de la Mesa, i es signen per una persona diferent del responsable del contracte (tal com diu la llei). Però ningú revisa les ofertes per saber si la puntuació és congruent, i només signa una persona. Per a les licitacions finançades amb els Fons Next Generation es fa signar a la DACI a qui elabora l'informe i tots els membres de la mesa. Tota la documentació, tant les ofertes com l'informe, formen part de l'expedient i estan disponibles per a tots els membres de la mesa i a disposició de posteriors revisions i auditories.	Bé	-3	-2	0	0	0

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

IDENTIFICACIÓ I ANÀLISI

DESCRIPCIÓ DEL RISC		RISC BRUT			CONTROLS ACTUALS				RISC NET		
ÀMBIT	SITUACIÓ DE RISC	Impacte del risc (brut)	Probabilitat del risc (brut)	Puntuació total del risc (brut) (impacte x probabilitat)	DESCRIPCIÓ DELS CONTROLS EXISTENTS	Quin grau de confiança ofereix aquesta mesura de control?	Efecte combinat dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Efecte combinat dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia	Impacte del risc (net)	Probabilitat del risc (net)	Puntuació total actual del risc (net)
4. Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució. Obtenir subministraments, serveis diferents als contractes (la possibilitat de que no es detectin incompliments en l'execució de les condicions obligatòries i les millores proposades, incloent les relatives a la subcontractació).	2	2	4	<p>És el responsable del contracte la persona que ha de vetllar per l'execució correcta del contracte i comunicar qualsevol incidència i iniciar els corresponents expedients de penaltats en temps i en forma.</p> <p>Seguiment del contracte</p> <p>Existeix una acta de recepció, on cal indicar si s'ha rebut el bé/servei contractat en les condicions establertes a l'oferta i el contracte. Des del 2017 s'ha regulat més efectivament la figura del responsable del contracte i s'estan incloent paràmetres més concrets per comprovar el grau de compliment del contracte. Aquesta acta no és considerada prou efectiva com a eina de control.</p> <p>Recentment s'ha inclòs modificacions al plec i a l'acta per introduir l'aplicació de penaltats específiques.</p>	Suficient	-2	-2	0	0	0
4. Execució	No exigir responsabilitats al licitador per incompliments contractuals. Gestió deficient de les incidències. La gestió vacil·lant, erràtica o la tolerància davant propostes de solucions contràries a la normativa o contingut dels plecs, incrementen dels riscos d'obtenir una prestació diferent de la contractada.	2	3	6	<p>L'acta de recepció és una mesura de control on el responsable. Aquesta acta conté un apartat d'incidències. També a l'informe d'avaluació final hi ha un apartat per controlar aquest aspecte.</p> <p>Actualment s'estan aplicant expedients de penaltats (forma molt recent).</p> <p>Si el promotor ho trasllada a l'OCC, s'apliquen penaltacions, però si el promotor no ho indica, no s'exigeix responsabilitat.</p>	Millorable	-2	-2	0	1	0
4. Execució	No exigir responsabilitats al responsable del contracte per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades.	2	2	4	<p>El cap del responsable del contracte ha de vetllar per l'execució dels contractes.</p> <p>Si es detecta alguna irregularitat s'obre un expedient informatiu.</p>	Millorable	-2	-2	0	0	0
5. General	Risc de que la formació impartida a l'Oficina de Contractació i al Gabinet Jurídic resulti insuficient, per conèixer, interpretar i aplicar addidment una normativa extremadament complexa, dispersa i sotmesa a canvis constants.	3	2	6	<p>El pla de formació del PAS ofereix formació i els fóruns de treball amb companys d'altres universitats i administracions públiques.</p>	Millorable	-3	-2	0	0	0