

## ANEXO V

### RESUMEN DE LOS RESULTADOS EN LOS SUPUESTOS EVALUADOS EN EL EJERCICIO INICIAL DE EVALUACIÓN DE RIESGO DE FRAUDE

Para la realización de esta evaluación se siguió la metodología utilizada en la herramienta que se incluye en las "Orientaciones para los Estados miembros y las autoridades del Programa sobre Evaluación del Riesgo de Fraude y medidas contra el fraude eficaces y proporcionales (EGESIF\_14-0021, e 16/06/2014)".

Las fases del proceso de trabajo del aspirante a Organismo Intermedio Junta de Andalucía para el Programa Operativo FEDER de Andalucía 2014-2020, en las que se ha evaluado el riesgo de fraude, para un tipo de organismo cuya actividad fundamental relacionada con el FEDER es la concesión de ayudas a beneficiarios relacionadas con la eficiencia energética, la baja emisión en carbono y fomento de las energías renovables, así como el resultado obtenido, se recogen a continuación:

1ª FASE: SELECCIÓN DE OPERACIONES. Los riesgos analizados han sido los siguientes:

- Conflictos de interés en los miembros del panel de evaluación de operaciones
- Falsa información en la documentación remitida por el solicitante.
- Existencia de doble financiación.

Tipo de beneficiarios: Ayudas en régimen de concurrencia competitiva y no competitiva por parte del organismo público Agencia Andaluza de la Energía (OCA). Riesgo neto resultante de aplicar los controles existentes al riesgo bruto (combinación del riesgo de impacto y la probabilidad de ocurrencia): TOLERABLE.

2ª FASE: EJECUCIÓN Y VERIFICACIÓN DE LOS PROYECTOS/OPERACIONES POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS Y/O TERCERAS PARTES. Los riesgos analizados han sido los siguientes:

- Trato de favor por parte del beneficiario hacia terceros (subcontratistas...), por conflictos de interés no declarados, pago de sobornos, etc.

Tipo de beneficiarios: Ayudas en régimen de concurrencia competitiva y no competitiva por parte del organismo público Agencia Andaluza de la Energía (OCA). Riesgo neto resultante de aplicar los controles existentes al riesgo bruto (combinación del riesgo de impacto y la probabilidad de ocurrencia): TOLERABLE.

3ª FASE: CERTIFICACIÓN Y PAGOS. Los riesgos analizados han sido los siguientes:

- Incompetencia o inadecuada realización de las verificaciones de gestión.
- Incompleto o inadecuado proceso de certificación de gastos.
- Conflictos de interés en el OI en calidad de organismo responsable de la gestión del P.O.
- Conflictos de interés en el OI en calidad de organismo que certifica el gasto a la AG.

Tipo de beneficiarios: Ayudas en régimen de concurrencia competitiva y no competitiva por parte del organismo público Agencia Andaluza de la Energía (OCA). Riesgo neto resultante de aplicar los controles existentes al riesgo bruto (combinación del riesgo de impacto y la probabilidad de ocurrencia): TOLERABLE.