

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 1 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



## Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia

### Pla de mesures antifrau per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51Ajuntament de  
Santa Coloma de FarnersPlan de Recuperación,  
Transformación y ResilienciaFinanciado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## CONTINGUT

1. Introducció .....	3
2. Glossari de termes .....	4
3. Objecte del Pla .....	5
4. Àmbit d'aplicació .....	7
5. Control Intern.....	8
6. Comissió Antifrau.....	8
7. Règim intern de funcionament de la Comissió Antifrau .....	10
8. Mesures i processos antifrau i anticorrupció .....	11
8.1. Prevenció .....	11
8.2. Detecció .....	14
8.3. Correcció i persecució - Procediment d'actuació en cas de frau .....	16
9. Mesures i processos relatius a situacions de conflictes d'interès .....	19
9.1. Prevenció i detecció.....	20
9.2. Correcció i persecució .....	24
9.3. Procediment de gestió de conflicte d'interessos .....	25
10. Seguiment i avaluació del pla.....	26
10.1. Seguiment i avaluació.....	27
10.2. Actualització de procediments .....	27
10.3. Comunicació i difusió d'actualitzacions o canvis .....	27
11. Resum executiu de les mesures proposades.....	28
ANNEXOS.....	30

**Annex 0.**Autoavaluació sobre mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos

**Annex I-** Declaració Institucional de lluita contra el frau

**Annex II-** Avaluació, impacte i probabilitat del risc

**Annex III-** Codi ètic i de conducta

**Annex IV-** Catàleg d'indicadors (banderes vermelles)

**Annex V.0**Política de conflicte d'interessos

**Annex V.1**Model de confirmació d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

**Annex V.2.**Formulari notificació de conflicte d'interès

**Annex V.3-4-** Declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI)

**Annex VI-** Declaració de compromís de tercers

**Annex VII -** Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament financer

**Annex VIII-** Declaració de cessió i tractament de dades

**Annex IX-** REf. Ajuts d'Estat i doble finançament

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## 1. Introducció

En el context de la crisi de la COVID-19, la Comissió Europea ha reforçat el marc actual d'ajuda als Estats membres proporcionant ajudes financeres directes mitjançant una eina innovadora. Amb aquesta finalitat, s'ha creat el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (d'ara endavant, «Mecanisme») amb l'objectiu de proporcionar una ajuda financera específica, significativa i eficaç per intensificar les reformes sostenibles i les inversions públiques connexes als Estats membres.

El Mecanisme està fermament integrat al Semestre Europeu. Per això, els Estats membres han elaborat plans de recuperació i resiliència -el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, en el cas d'Espanya (PRTR)- com a part dels programes nacionals de reforma (PNR). Aquests plans estableixen les prioritats d'inversió i reforma i els paquets d'inversió corresponents a finançar a través del mecanisme, amb un desemborsament de l'ajut a terminis en funció dels progressos realitzats i sobre la base de criteris de referència predefinits.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament i del Consell de 12 de febrer del 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència defineix l'execució en règim de gestió directa, de conformitat amb les normes pertinents adoptades en virtut de l'article 322 del TFUE, en particular el Reglament Financer i el Reglament (UE, Euratom) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell. Aquest plantejament comporta el disseny d'instruments específics i l'adaptació dels procediments al marc que es defineix. Així, la Comissió Europea és directament responsable de totes les etapes d'execució del programa, des de l'avaluació dels plans presentats fins a la realització dels pagaments, així com del control de l'execució dels programes.

D'aquesta manera, amb la finalitat de fer efectives les iniciatives plantejades al PRTR en el termini definit -entre 2021 i 2026-, les administracions públiques espanyoles han d'adoptar múltiples mesures, entre les quals es troben l'adaptació dels procediments de gestió i el model de control, juntament amb la configuració i el desenvolupament d'un sistema de gestió que faciliti la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als serveis de la Comissió Europea, d'acord amb els estàndards requerits, tant des del punt de vista formal com operatiu. Així mateix, els Estats membres -en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme-,

Per tot això, el Ministeri d'Hisenda i Funció Pública del Govern d'Espanya ha aprovat 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 (d'ara endavant OM de Gestió), en què s'estableixen les directrius per garantir el compliment coordinat dels requeriments establerts per la normativa comunitària per a la

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



execució del PRTR, un dels quals és el reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau la corrupció i els conflictes d'interessos.

Així, en virtut de l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, "tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de mesures antifrau que permeti garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos."

Ajuntament de Santa Coloma de Farners, comptarà amb una Comissió Antifrau per al seguiment dels eventuais riscos, tal com es detallarà més endavant.

Per a la realització del present document s'han tingut en compte la normativa i les directrius de la Comissió Europea, el Govern d'Espanya i la Generalitat de Catalunya.

## 2. Glossari de termes

A continuació, s'introdueix un breu glossari amb aquells termes més utilitzats al llarg del present document, amb l'objectiu d'assegurar la correcta interpretació i comprensió de l'abast de cadascun:

- **Frau:** qualsevol acte o omissió relacionat amb la utilització o la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets; l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar informació; i/o el desviament d'aquests mateixos fons amb altres finalitats.
- **Corrupció:** amenaça especialment greu per als interessos financers de la Unió que, en molts casos, també pot estar vinculada a una conducta fraudulenta. Per exemple, davant el pagament de suborns per influir en el criteri o la valoració discrecional d'un funcionari públic, l'acceptació d'aquests suborns amb independència de les disposicions legals o reglamentàries aplicables al país d'aquest funcionari públic o a l'organització internacional de què es tracti.
- **Conflicte d'interès (CI):** quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució i la gestió vegin compromès l'exercici imparcial i l'objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.
- **Irregularitat:** tot incompliment del dret de la Unió o del dret nacional relatiu a la seva aplicació, derivat d'un acte o omissió d'un operador econòmic que participa en l'execució, que tingui o pugui tenir un efecte perjudicial en el pressupost de la Unió en imputar-lo una partida de despesa injustificada.
- **Sospita de frau:** irregularitat que dona lloc a la incoació d'un procediment administratiu i/o judicial a nivell nacional per tal de determinar l'existència d'un comportament intencional, en particular d'un frau en el sentit de l'article 1, apartat 1, lletra a), del Conveni relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees establert a l'Acte del consell de 26 de juliol de 1995.
- **Control:** els sistemes de control establerts pels Estats membres tenen com a funció assegurar que es duu a terme una gestió eficaç i finançament adequada. Per això, diverses instàncies portaran a terme controls i auditories de les operacions, juntament amb comprovacions de la qualitat i auditories dels

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

mateixos sistemes de seguiment i control.

- **Llista de Comprovació o check-list:** document que conté la relació de requisits i documentació necessaris per formalitzar un determinat tràmit, i que haurà de ser emplenada pel responsable de comprovar aquests requisits i de rebre la documentació esmentada, deixant-ne constància mitjançant la seva signatura i data.
- **Bandera vermella:** senyal d'alarma/indicador de la possibilitat que hi pugui haver un risc de frau.
- **Entitat decisora:** departaments ministerials amb dotació pressupostària al PRTR, als quals correspon la responsabilitat de la planificació i seguiment de les Reformes i Inversions, així com del compliment de les fites i objectius d'aquestes.
- **Entitat executora:** entitat responsable de l'execució dels Projectes (departaments ministerials i entitats de l'Administració General de l'Estat – AGE) o Subprojectes (departaments ministerials, entitats de l'AGE, Administracions Autònoma i Local i altres participants del sector públic) sota els criteris i directrius de l'entitat decisora.
- **Òrgan gestor:** en l'àmbit de l'entitat executora, òrgan responsable de l'elaboració, la signatura i la tramitació de l'Informe de gestió del Projecte o Subprojecte.
- **Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA):** és un dels òrgans de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, segons l'article 4 apartat 3 del Reial decret 802/2014 de 19 de setembre, que modifica, entre d'altres, la redacció de l'article 11 del Reial decret 256/2012, de 27 de gener, pel qual es desenvolupa l'estructura orgànica bàsica del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Les seves funcions es contemplen a l'article 19.5.h) del Reial decret 682/2021, de 3 d'agost, pel qual es desenvolupa l'estructura orgànica bàsica del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública i es modifica el Reial decret 139/2020, de 28 de gener, pel qual s'estableix l'estructura orgànica bàsica dels departaments ministerials, juntament amb el nivell de Subdirecció General al qual corresponen les funcions de dirigir la creació i posada en marxa de les estratègies nacionals i promoure els canvis legislatius i administratius necessaris per protegir els interessos financers de la Unió Europea; identificar les possibles deficiències dels sistemes nacionals per a la gestió de fons de la Unió Europea; establir les vies de coordinació i informació sobre irregularitats i sospites de frau entre les diferents institucions nacionals i l'OLAF; i promoure la formació per a la prevenció i lluita contra el frau.
- **Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF):** entitat creada per les institucions comunitàries de la Unió Europea (UE) per protegir els seus interessos financers i les responsabilitats principals dels quals són: dur a terme investigacions independents sobre el frau i la corrupció que afecten els fons de la UE, per tal de vetllar per que els diners dels contribuents de la UE es destinin a projectes que puguin generar creixement i ocupació a Europa; contribuir a reforçar la confiança dels ciutadans en les institucions europees mitjançant la investigació de faltes greus del personal de la UE o de membres de les institucions de la UE; i desenvolupar una sòlida política de lluita contra el frau a la UE.

### 3. Objecte del Pla

Aquest Pla de mesures antifrau té per objecte reduir l'aparició de frau, tant intern com

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

extern, vinculat als subprojectes i les actuacions desenvolupades en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Així, el Pla abordarà els principals riscos de frau de forma específica, tenint en compte els quatre elements fonamentals al cicle contra el frau: la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució i assegurarà que totes les parts interessades compreguin perfectament les seves responsabilitats i obligacions, i que es transmeti el missatge, dins i fora de l'organisme en qüestió, a tots els potencials beneficiaris que aquest ha adoptat un plantejament coordinat per combatre el frau.

La combinació d'una avaluació del risc de frau, mesures adequades de prevenció i detecció, i una investigació coordinada en el moment adequat per part de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, reduirà considerablement el risc de frau i constituirà a més un important mètode dissuasori.

En funció de les especificacions de l'article 6.5 de l'OM de Gestió, aquest Pla de mesures antifrau conté els requisits mínims següents:

- a) Estructurar les mesures antifrau de manera proporcionada al voltant dels quatre elements clau del "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- b) Preveure la realització d'una avaluació del risc, l'impacte i la probabilitat de risc de frau (Annex II – es tracta de l'Annex II.B.5 de l'OM de Gestió) en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.
- c) Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- d) Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per aplicar-los efectivament.
- e) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- f) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació del Mecanisme de Recuperació i Resiliència gastat fraudulentament.
- g) Definir procediments de seguiment per revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió corresponent de l'avaluació del risc de frau.
- h) Definir procediments relatius a la prevenció i la correcció de situacions de conflictes d'interès d'acord amb el que estableixen els apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament financer de la UE. En particular, és obligatòria la subscripció d'una Declaració d'Absència d'Interès (Annex V.3) pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol conflicte d'interessos potencial i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.

Aquest Pla de Mesures Antifrau està subjecte a la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió, el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (d'ara endavant, Reglament Financer de la UE), així com a la Llei 11/2021, de 9 de juliol, de mesures de prevenció i lluita contra el frau fiscal.

Finalment, per a l'elaboració del Pla, s'ha pres com a referència tant la Guidance Note

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

on fraud risk assessment for 2014-2020 en què es desenvolupen mesures efectives i proporcionades contra el risc aplicant l'article 125.4 c) del Reglament (UE ) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013; com la Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) d'orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer.

## 4. Àmbit d'aplicació

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners està definit a la normativa del PNRTR com a entitat executora del mateix. D'acord amb el que disposa l'art. 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, tota entitat executora haurà de disposar d'un pla antifrau, per la qual cosa els principis, les mesures i les actuacions incloses en aquest Pla s'aplicaran als diferents òrgans gestors de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i responsables de la gestió dels diferents subprojectes, actuacions i activitats finançades a càrrec del Mecanisme de Recuperació i Resiliència que participin en qualsevol fase o procés, de forma directa o indirecta, relacionada amb aquests.

Per tant, aquest Pla és aplicable al conjunt de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, entenent per tal l'Administració local, així com els seus organismes autònoms i qualsevol ens del sector públic institucional adscrits a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que gestionin o executin fons provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència. Tenint en compte les peculiaritats del règim jurídic i institucional dels diferents ens adscrits a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, així com les especificitats dels projectes que puguin executar, els òrgans gestors responsables dels subprojectes i actuacions podran establir les especialitats que considerin necessàries per adaptar aquest Pla als seus àmbits respectius, sempre que aquestes adaptacions no contradiguin els principis establerts en aquest Pla.

Resulta essencial que quedin ben definits els diferents nivells de responsabilitat dins aquest Pla, sobretot en termes de control:

- **Nivell 1 - Control intern de l'òrgan executor:** És el control primari i bàsic de qualsevol activitat administrativa associada a l'execució d'una actuació emmarcada en el Mecanisme. La seva missió és donar seguretat a la gestió sobre el compliment de requeriments legals, d'objectius i de bona gestió financera exigits mitjançant procediments administratius ordinaris. L'òrgan encarregat d'aquest control primari és la Comissió Antifrau (vegeu apartat 6 d'aquest Pla).  
S'elaborarà un catàleg específic que inclogui la metodologia per a la detecció i l'avaluació del risc, tenint en compte els diferents tipus d'actuació.
- **Nivell 2 - Control intern d'òrgan independent:** És el control de gestió encomanat als òrgans de control intern independents de les diferents administracions actuants (Intervencions Generals i Serveis jurídics; Òrgans de control equivalents als ens públics), que actuen de forma independent respecte als òrgans que gestionen la despesa. Entre les seves actuacions hi ha la participació en taules de contractació; els informes previs de les bases reguladores de subvencions; el control de legalitat i fiscalització prèvia sobre els actes d'execució de despesa que és preceptiu i vinculant.
- **Nivell 3 – Auditories i controls ex post:** És el control financer que actua sobre

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

els altres dos amb plena autonomia respecte a l'òrgan o entitat la gestió dels quals sigui objecte de control. És responsabilitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE: <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/Paginas/inicio.aspx>) com a Autoritat de Control del Mecanisme segons l'Article 21 del Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del PRTR, en col·laboració amb les Intervencions Generals de les ciutats i comunitats autònomes quan calgui.

## 5. Control Intern

De conformitat amb el que disposa la normativa comunitària i al principi de bona gestió financera, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners durà a terme les tasques de gestió i/o execució de fons del MRR amb estricta subjecció a un control intern eficaç i eficient, adaptat a cada mètode d'execució i amb plena observança i respecte a la normativa interna del sector públic.

Seràn principis rectors de les mesures de control intern implementades a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, per tal d'assegurar-ne l'adequació i l'eficàcia, el compliment de les bones pràctiques internacionals i sectorials incloent, en particular, els elements següents:

- a) la separació de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament;
- b) una estratègia adequada de gestió i control de riscos que inclogui controls a nivell dels beneficiaris dels fons del MRR;
- c) la prevenció de conflictes d'interessos;
- d) unes evidències d'auditoria adequades i la integritat de les dades als sistemes de dades;
- e) procediments de supervisió de l'eficàcia i l'eficiència;
- f) procediments per al seguiment de les deficiències detectades en relació amb el control intern;
- g) l'avaluació periòdica del funcionament correcte de les mesures contingudes en aquest Pla de mesures antifrau.

## 6. Comissió Antifrau

La Comissió Antifrau és l'òrgan responsable de l'aplicació adequada de les mesures antifrau en matèria de prevenció, detecció i reacció. La Comissió Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners va ser constituïda el 13 de juny de 2023.

La Comissió Antifrau és un òrgan col·legiat multidisciplinar format per persones integrants de les diferents unitats, departaments, serveis o àrees implicades en la gestió i/o execució dels fons del MRR, en les diferents fases dels processos de gestió de:

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



- Subvencions.
- Contractació.
- Convenis.

Per garantir un veritable control, la Comissió Antifrau estarà formada pels membres següents:

- Noela González Fagil, secretària de la corporació.
- Anna Morell Arimany, interventora de la corporació.
- Maria Teresa Villar Roda, tesorera de la corporació.
- Marta Valls Bermudo, tècnica municipal de Secretaria
- Isabel Roqueta Casalprim, tècnica municipal de Serveis al Ciutadà (Educació).
- Albert Pons Solà, coordinador de l'Escola Municipal d'Adults.

Seràn competències de la Comissió Antifrau les següents:

- Supervisar i controlar, en tot moment, el compliment de les disposicions legals i la normativa interna de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners.
- Implementar i impulsar, de manera continuada, la cultura ètica i de tolerància zero davant del frau, la corrupció i l'existència de conflictes d'interessos a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners.
- Elaborar, gestionar i mantenir actualitzat el Pla de mesures antifrau a fi de detectar situacions de risc o fallades en els controls establerts, incompliments del mateix o comportaments irregulars del personal que participa en la gestió dels fons del MRR a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners.
- Custodiar la documentació referent al Pla de mesures antifrau, el desenvolupament, l'execució pràctica, així com tota aquella informació documentada resultant en la gestió dels fons del MRR a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners.
- Supervisar i controlar les actuacions de tot el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR.
- Establir mesures per prevenir, detectar, corregir i reaccionar davant de fets de frau, corrupció i/o conflictes d'interessos.
- Sensibilitzar, informar i formar tot el personal Ajuntament de Santa Coloma de Farners que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR de les mesures implantades per prevenir, detectar i corregir casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.
- Assegurar l'aplicació del règim disciplinari que sancioni, adequadament i proporcionalment, l'incompliment de les mesures establertes al Pla antifrau.
- Instaurar i fer conèixer entre el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners el Canal de denúncies. Tenir cura de la correcta detecció i investigació de possibles casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos i que s'hi posa fi.
- Assegurar la recuperació dels fons que han estat objecte d'apropiació indeguda, subministrant la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris.
- Reportar a l'Autoritat Decisora i/o Executor els indicis o evidències de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Denunciar, en cas que sigui necessari, a les autoritats competents, ministeri fiscal i/o tribunals els casos de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió Antifrau a l'àmbit de la seva competència.
- Assumirà, així mateix, competències de seguiment i supervisió en relació amb futures reglamentacions sobre qualssevol qüestions o matèries relatives a regulació, compliment normatiu en la matèria i control.

La Comissió Antifrau podrà sol·licitar a l'exercici de les seves funcions la col·laboració d'altres òrgans, departaments, àrees i persones de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, així com d'Assessors Externs.

## 7. Règim intern de funcionament de la Comissió Antifrau

La Comissió Antifraues reunirà una vegada anualment mentre es mantingui en vigència el PRTR, llevat que necessiti convocar una reunió extraordinària, perquè s'hagi produït un assumpte d'especial rellevància, amb caràcter d'urgència que requereixi una decisió immediata.

La convocatòria i el desenvolupament de les reunions de la Comissió Antifrau, així com l'acta de les seves sessions es durà a terme conforme al que disposa la Llei 49/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, així com a la resta de les disposicions aplicables.

Sense perjudici de l'anterior, les actes de les sessions haurien d'estar signades per tots els membres de la Comissió Antifrau que hagin assistit a aquesta reunió i contenir, almenys, el següent:

- Ordre del dia.
- Fets destacables al Pla antifrau.
- Decisions preses respecte d'aquest, si és el cas.
- Resum de l'anàlisi d'operacions sospitoses de frau, corrupció i existència de conflictes d'interessos, així com les decisions preses i, si escau, les comunicacions realitzades a l'Autoritat Decisora o Executora i/o Autoritat Pública competent.

Les actes, juntament amb la resta de documentació que hagi estat objecte d'anàlisi, hauran de ser arxivades i custodiades.

En tot cas, els assistents a les reunions de la Comissió Antifrau guardaran secret dels acords d'aquesta Comissió i s'abstindran de revelar informacions, dades i informes a què tinguin accés a l'exercici del seu càrrec, així com d'utilitzar-los en benefici propi o de tercers. Aquestes obligacions subsistiran encara que hagin deixat d'exercir les seves funcions.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Sense perjudici de les reunions periòdiques, els membres de la Comissió Antifrau han de mantenir contacte permanent per tal de prendre en cada cas les decisions en què es requereixi la seva intervenció de conformitat amb aquest Pla.

## 8. Mesures i processos antifrau i anticorrupció

D'acord amb allò establert a l'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió, trasposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de modificació de la Llei Orgànica 10/1995, del Codi Penal, s'entén per frau en matèria de despeses qualsevol acció o omissió intencionada relativa a:

- La utilització o la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les comunitats europees o dels pressupostos administrats per les comunitats europees o pel seu compte.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte.
- El desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins diferents d'aquells per als quals van ser concedits al principi.

A l'article 7 de la citada Directiva (UE) 2017/1371, s'estableix el règim sancionador per a aquelles infraccions penals que es comenten intencionadament. El Codi penal recull el règim sancionador aplicable a nivell nacional.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, de manera prèvia a l'elaboració del present Pla antifrau ia la definició de les mesures de prevenció, detecció i correcció que s'hi contenen, ha realitzat una avaluació del risc de frau. S'adjunta com a Annex II aquesta avaluació prèvia.

Les entitats, les autoritats i el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que participin en l'execució d'actuacions del PRTR hauran d'aplicar mesures proporcionades contra el frau.

El sistema de mesures antifrau s'estructura a partir dels àmbits bàsics següents que constitueixen el cicle de lluita contra el frau, per tal de reduir-ne l'aparició al mínim possible: prevenció, detecció i correcció i persecució.

### 8.1. Prevenció

Amb l'objectiu de reduir el risc residual de frau són aplicables les mesures preventives següents:

- **Declaració Institucional de lluita contra el frau– Annex I**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, a través del Consell de Govern, subscriu una Declaració Institucional de lluita contra el frau que serà publicada a la seva web institucional. L'aprovació d'aquest Pla comporta la subscripció de la Declaració esmentada.

A l'Annex I d'aquest document s'adjunta una declaració institucional de lluita contra el

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



frau.

Totes les autoritats de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que intervinguin en la gestió i execució de subprojectes i actuacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència emplenaran la declaració institucional relativa a la manifestació clara i contundent que l'òrgan gestor es compromet a aconseguir els més alts estàndards ètics en la lluita contra el frau.

- **Compromís antifrau a les notificacions d'ajudes**

El compromís de lluita contra el frau dels beneficiaris finals dels ajuts es transmetrà de manera obligatòria a través de les notificacions de concessió d'ajuts i els contractes. Aquests han de manifestar el compromís de complir totes les mesures antifrau establertes a la normativa europea, nacional i autonòmica, així com les contingudes en aquest Pla. Quan es tracti d'una contractació, és requisit obligatori aportar el Document Europeu Únic de Contractació (DEUC).

- **Avaluació d'impacte i probabilitat del risc – Annex II**

Es tracta d'una avaluació del risc proactiva, estructurada i específica que haurà d'emplenar cada òrgan gestor de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i servirà per identificar les parts del procés més susceptibles de patir frau, controlar-les i prendre les mesures necessàries i proporcionades en funció del nivell de risc detectat. Per això, es realitzaran autoavaluacions de riscos per tots els gestors, i controls interns de gestió d'acord amb un Pla de control, pels responsables dels subprojectes, així com actualitzacions periòdiques dels informes de resultats, bé biennal o anual en funció del risc de frau.

A més, la mesura concreta de comprovació i encreuament de dades que s'explica més endavant inclou processos d'obtenció de dades, emmagatzematge i anàlisi per a l'avaluació d'impacte i la detecció de situacions d'alt risc possibles.

Es proporciona un model d'autoavaluació d'impacte i probabilitat del risc a omplir per totes les persones físiques i jurídiques intervinents en la mesura (Annex II).

El Pla de control intern comú a tots els gestors es desenvoluparà mitjançant instrucció, seguint la normativa i les recomanacions de les autoritats nacionals i europees i les específiques per al PRTR.

- **Codi Ètic i de conducta – Annex III**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners disposa d'un Codi Ètic dirigit a alts càrrecs i per a la resta del personal al servei de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, al qual s'hauran d'adherir totes aquelles persones que participin en l'execució del PNRTR a l'àmbit de la mateixa com a entitat executora.

La finalitat d'un Codi Ètic i de conducta serà dissuadir els defraudadors i aconseguir el màxim compromís possible de les autoritats i el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners per combatre el frau, així com fomentar la integritat, l'objectivitat, la rendició de comptes i l'honradesa.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

### • Formació i sensibilització

Es promourà la participació en jornades, tallers i/o cursos formatius sobre les polítiques de lluita contra el frau tant teòrics com pràctics, dirigits a les autoritats i al personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que intervinguin en la gestió i execució de subprojectes i actuacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Totes les accions formatives estan orientades a l'adquisició i transferència de coneixements i inclouran la següent informació actualitzada i alineada amb la informació proporcionada per la Comissió Europea:

- Identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics i actuació en cas de detecció de frau.
- Funció i responsabilitats de cadascuna de les parts interessades garantint que es comprèn perfectament les obligacions de cadascuna.
- Procediments de notificació.
- Accés a l'apartat de la intranet on es compartirà tota aquesta informació.
- Publicacions als butlletins informatius, els cartells, o bé incloure's a l'ordre del dia de les reunions oficials.
- Exemples de situacions que haurien denotificar-se com sospites de comportament fraudulent o exercir el control.
- Notificació: de forma confidencial, sense represàlies de l'entitat executora contra la persona que fa la notificació.
- Seguiment de la resposta per part de l'entitat executora a la notificació realitzada.

El contingut de totes les actuacions formatives es divulgarà a tot el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners en posició de detectar aquests comportaments.

### • Gestió i control intern (reitera el punt 5. Control intern)

Els òrgans que gestionen projectes de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners portaran a terme actuacions de control intern com ara supervisió, comprovació i seguiment dissenyades per executar-se com a resposta proporcionada i enfocada a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'hagin identificat en l'avaluació de riscos. Es durà a terme de forma periòdica en funció del nivell de risc detectat a l'avaluació.

En concret, l'actuació de comprovació de la gestió se centrarà en els riscos. El personal a càrrec de les comprovacions ha de conèixer les orientacions de la Comissió Europea i de caràcter nacional sobre els indicadors de frau.

Aquestes actuacions es faran de forma periòdica i en coordinació amb els òrgans de control de Nivell II i de Nivell III d'acord amb les orientacions de la Comissió Europea i les de caràcter nacional i autonòmic sobre els indicadors de frau.

Per a la prevenció del frau s'ha d'aclarir i segregat el repartiment de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament a tots els òrgans gestors.

Per tal de garantir que totes les parts interessades compreguin perfectament les seves responsabilitats i obligacions, s'hi inclou un apartat específic per a això en les actuacions formatives.

Dins del control intern, es tindran en compte les actuacions de més risc que pot dur a terme qualsevol persona física o jurídica intervinent en la mesura.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- **Auditories internes**

Es portaran a terme controls interns pels òrgans gestors de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners en els processos de selecció de subprojectes, operacions o activitats finançades a càrrec del Mecanisme de Recuperació i Resiliència en què es realitzaran anàlisis exhaustives de les anomalies en coordinació amb l'òrgan independent de control intern (Nivell II).

Com a resultat d'aquestes auditories i en els casos en què es consideri necessari a causa del nivell de risc, s'emetran informes de control en què es reflectiran totes les irregularitats, sospites de frau detectades i fraus al llarg d'un període, segons es estableixi per l'Autoritat de Control. Per a l'elaboració de l'Informe de Control, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners partirà dels resultats obtinguts de les avaluacions de riscos en curs, fins i tot podrà reclamar-ne informes de resultats si ho considera necessari.

En cas que s'hagi proporcionat avaluació de riscos, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners podrà exigir els informes de resultats que consideri necessaris a les persones físiques i jurídiques que intervinguin en la mesura.

## 8.2. Detecció

Un cop identificada una irregularitat, s'ha de determinar si aquesta podria ser sospitosa de ser un frau, entenent aquest com un acte o omissió intencionada, en relació amb la irregularitat detectada.

Els mecanismes, eines i mesures de detecció a executar seran els següents:

- **Comprovació i encreuament de dades**

Dins dels límits de la legislació relativa a la protecció de dades, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners fomentarà la utilització d'eines que optimitzin els processos d'obtenció, emmagatzematge i anàlisi de dades per a l'avaluació de riscos, encreuament de dades amb altres organismes públics o privats del sector (com l'Administració fiscal, altres organismes de les administracions públiques, o les autoritats responsables de la comprovació de crèdit) i detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.

Amb aquesta finalitat, les autoritats i el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners empraran eines internes, així com la base de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades ("data mining") o de puntuació de riscos com l'anomenada ARACHNE proporcionada i elaborada per la Comissió Europea, per identificar i avaluar el risc de frau als Fons en els àmbits més conflictius com ara la contractació pública a través d'indicadors d'alerta i per al disseny de mesures contra el frau.

- **Sistema de comunicació**

Quan el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners tingui sospita de casos de frau, corrupció o de l'existència de conflictes d'interessos ho haurà de comunicar

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



immediatament a la Comissió Antifrau a través del canal de denúncies, que analitzarà amb urgència la informació rebuda i determinarà, si escau, la seva comunicació a l'Autoritat Decisora.

A més, el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners té l'obligació d'informar d'aquelles irregularitats, conductes amb presumpció delictiva o d'aquelles actuacions que suposin un incompliment de les mesures establertes en aquest Pla antifrau i dels principis d'actuació definits al Codi ètic i de conducta, adjunt al present pla com a Annex III.

A aquests efectes, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners ha implantat un Canal de denúncies, que ha estat posat en coneixement de tot el seu personal, mitjançant el qual poden reportar, de forma preferent, les comunicacions esmentades, les quals un cop rebudes al Canal de denúncies seran gestionades per la Comissió Antifrau.

Això no obstant, el personal, beneficiaris de fons del MRR o tercera part podrà realitzar els reports mitjançant qualsevol altre mitjà que tingui al seu abast (bústies postals, telefòniques o de paraula), de manera que es pugui fer arribar fefaentment a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners la informació esmentada.

La comunicació es remetrà havent d'incloure les dades següents:

- Nom i cognoms de l'informant dels riscos o els incompliments. Tot i que l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners tramitarà qualsevol comunicació i/o denúncia de forma anònima.
- Forma d'adquisició de la informació i veracitat d'aquesta informació.
- Descripció dels fets de la manera més concreta i detallada possible.
- Identificació, sempre que sigui possible, de les persones que haguessin participat en els fets.
- Negocis, convocatòries, instruments o expedients afectats per la presumpta irregularitat o frau.
- Data certa o aproximada en què es van produir els fets.
- Òrgan o entitat que hagués gestionat les ajudes.
- Si és el cas, òrgans o entitats a què, addicionalment, s'hagi tramès la informació.

La comunicació es pot acompanyar, quan sigui possible, de qualsevol documentació o element de prova que faciliti la verificació dels fets comunicats i la realització de les actuacions que corresponguin en relació amb aquests.

La confidencialitat de les comunicacions internes rebudes és el pilar fonamental del Canal de denúncies implantat a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, garantint, en tot cas, la confidencialitat sobre la identitat de qui informa i la informació facilitada, de les persones afectades i dels tercers esmentats en aquestes, llevat quan sigui requerida per les autoritats judicials d'acord amb el que estableixen les lleis i amb totes les salvaguardes que hi estableixen.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners ha de remetre a la persona que faci la comunicació un justificant de recepció de la comunicació esmentada en el termini màxim de 7 dies des de la recepció. Així mateix, ha de posar en coneixement de qui faci la comunicació les actuacions realitzades en el seguiment de la mateixa i de la decisió adoptada, llevat de disposició normativa en contra.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners garanteix que no prendrà cap represàlia

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



contra qui, de bona fe, i d'acord amb els paràmetres legalment establerts, reporti d'aquelles conductes o aparença de conducta contrària a la Llei i/o normativa interna, ni implicarà la violació de les restriccions sobre revelació d'informació.

Això, sens perjudici del dret que assisteix el comunicant de posar en coneixement a través de canals denúncies implementats per les autoritats competents i canals de denúncia públics.

Davant la manca de resposta per part de la Comissió Antifrau, els comunicants d'actuacions sospitoses i/o irregularitats podran comunicar aquests fets mitjançant el canal habilitat per a això pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) a l'adreça web <http://www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>. De manera excepcional, sempre que no sigui possible la utilització de l'esmentat mitjà, es poden utilitzar els següents:

**Adreça postal:**

*Servei Nacional de Coordinació Antifrau  
Intervenció General de l'Administració de l'Estat  
Ministeri d'Hisenda i \_Funció Pública  
Carrer Maria de Malina 50, planta 12. 28006 -Madrid*

**Telèfon:**915.367.515.

**• Catàleg d'indicadors (banderes vermelles) – Annex IV**

S'adjunta com a Annex IV d'aquest document un llistat d'indicadors anomenats "banderes vermelles" per determinar l'existència de frau. Aquests indicadors serveixen d'alerta que pot tenir lloc una activitat fraudulenta, en què es requereix una reacció immediata per comprovar si cal alguna acció.

La Comissió Europea ha facilitat als Estats membres informació per elaborar aquest catàleg que ha de ser comunicat a tot el personal en posició de detectar riscos de frau. En particular, totes les persones la funció de les quals inclogui la supervisió de les activitats dels beneficiaris (per exemple, les que realitzen verificacions documentals i sobre el terreny o un altre tipus de visites de seguiment) han d'estar familiaritzades amb aquests indicadors.

Amb aquesta finalitat, s'elaborarà un catàleg específic d'indicadors adequats a cada tipologia d'actuació (banderes vermelles).

### **8.3. Correcció i persecució - Procediment d'actuació en cas de frau**

La Comissió Antifrau és l'òrgan encarregat de la gestió del Canal de denúncies i el receptor de les comunicacions rebudes.

En el moment en què es rebí una comunicació o denúncia a través del canal de denúncies o quan es tingui notícia a través d'altres mitjans, fins i tot externs, d'una actuació sospitosa de frau o amb presumpció delictiva del personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners o de tercers encarregats de la gestió, execució de fons del

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



MRR, així com beneficiaris i/o els seus contractistes la Comissió Antifrau analitzarà el seu abast i la tramitarà.

Un cop detectat un cas de presumpte frau i notificat d'acord amb els procediments establerts al sistema de comunicació del punt anterior (alineat amb els requisits de la Comissió Europea i amb els requisits interns), els òrgans gestors valoraran si cal obrir una investigació i si escau emprendre la recuperació dels imports percebuts indegudament i l'acció penal.

En funció de les especificacions de l'article 6.6 de l'OM de Gestió, una vegada es detecti un possible frau o sospita fundada, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, i en concret els òrgans gestors, hauran de seguir els passos obligatoris següents:

#### ➤ **Avaluació i classificació del frau**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners avaluarà la incidència del frau recolzant-se, entre una altra documentació, als informes d'avaluació, aportada per qualsevol intervingent en la mesura. L'avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació es determinarà com a sistèmic o puntual:

- Es considerarà frau sistèmic quan es trobin evidències que el frau ha pogut ser realitzat de manera recurrent i en procediments similars.
- Es considerarà frau puntual quan s'observi que es tracta d'un fet aïllat, que no s'ha repetit altres vegades.

#### ➤ **Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat**

Cal destacar que la detecció d'un possible frau, o la sospita fundada, comportarà la suspensió immediata del subprojecte o actuació que estigui finançada amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Per això, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, haurà de revisar tots aquells subprojectes o línies d'acció que hi hagin pogut estar exposats, així com tota la documentació relacionada amb aquests que hagi pogut aportar els intervingents i, en tot cas, retirar aquells afectats pel frau i finançats oa finançar pel Mecanisme.

#### ➤ **Persecució**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners es compromet a notificar en el termini més breu possible la detecció de possible frau, o la seva sospita fundada tant a les entitats interessades com als organismes implicats en la realització de les actuacions.

Les entitats interessades seran el Servei Nacional de Coordinació Contra el Fraude (SNCA), l'Oficina Europea de Lluita Contra el Fraude (OLAF), la fiscalia i els tribunals competents. Mentre que els organismes implicats seran l'entitat executora i els òrgans gestors.

Així doncs, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners haurà de:

- ✓ Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat que li hagi encomanat l'execució de les actuacions. En aquest cas, l'Ajuntament de Santa

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Coloma de Farners com a entitat executora, comunicarà l'assumpte a l'entitat decisora, i aquesta ho comunicarà a l'Autoritat Responsable. L'Autoritat Responsable podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seguiment i la comunicació a l'Autoritat de Control.

- ✓ Denunciar, si escau, els fets a les autoritats competents, a l'SNCA per a la seva valoració i eventual comunicació a l'OLAF.
- ✓ Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- ✓ Denunciar els fets davant de la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns, mitjançant l'elaboració un informe jurídic de la Comissió Antifrau que doni suport a la decisió d'elevat el cas a instàncies judicials.

#### ➤ Informació reservada i expedient disciplinari

Davant d'un cas potencial o confirmat de frau, es tramitarà un procediment d'informació reservada, que implicarà una anàlisi exhaustiva del cas en qüestió, en què s'hauran de documentar totes les actuacions, proves i resolucions que cal adoptar.

Tal com estableix l'article 55 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, aquest procediment és un pas previ per determinar, si escau, l'obertura d'un procediment disciplinari, evitant-ne la obertura precoç d'expedients disciplinaris, sense un mínim contrast de la realitat amb els fets denunciats.

La informació reservada no formarà part de l'expedient disciplinari, atès que la seva finalitat consistirà, exclusivament, a aportar elements de judici a l'òrgan competent per fonamentar la decisió d'incoar o no l'expedient.

Després de la finalització del procés d'informació reservada, en aquells casos en què es determini, s'incoarà un expedient disciplinari a la persona presumpta infractora que serà tramitat pels òrgans competents d'acord amb la normativa en matèria de règim disciplinari.

#### ➤ Revisió d'expedients

Un cop conculsa la investigació per part de les autoritats competents, o transferida a les autoritats pertinents per al seu seguiment (Nivell II), l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners revisarà exhaustivament qualsevol procés o procediment relacionat amb el frau potencial o provat, la totalitat de els expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga, així com els sistemes de control intern. A més, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners revisarà els informes del resultat del test d'autoavaluació relacionat amb les mesures antifrau (Annex II).

Aquesta revisió ha de ser objectiva i autocrítica, i en cooperació amb les autoritats responsables de la investigació i en compliment de la llei, així com amb les autoritats judicials, especialment pel que fa a la conservació dels arxius en un espai segur i a les garanties transferència en cas de canvis en el personal.

Com a resultat de la revisió, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners juntament amb l'òrgan independent de control intern (Nivell II) exposarà conclusions pel que fa als punts febles detectats i a les lliçons apreses, amb accions clares per establir els mecanismes oportuns, responsables i terminis rigorosos.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

➤ **Recuperació d'importos percebuts (pagaments indeguts), retirada de cofinançament i acció penal**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, juntament amb les autoritats competents, exigiran la recuperació dels importos percebuts indegudament per part dels beneficiaris, així com la retirada de cofinançament comunitari de tots aquells expedients en què s'identifiqui la incidència detectada.

Per això, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners formalitzarà uns processos rigorosos en el seguiment de la recuperació dels fons de la UE que s'hagin fet servir de forma fraudulenta. Aquests processos han de ser clars també en els casos en què se seguirà un procés civil o penal.

D'altra banda, com a element dissuasiu per als defraudadors, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners donarà visibilitat a les actuacions sancionadores i reforçarà el missatge de determinació de l'aplicació d'aquestes.

## 9. Mesures i processos relatius a situacions de conflictes d'interès

Hi ha Conflicte d'Interès (CI) quan el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i altres persones que participen en la gestió i execució de subprojectes o actuacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, tant de manera directa, indirecta i compartida, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

L'article 61 Reglament Financer estableix que hi ha CI "quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal".

Aquest reglament, tal com s'esmenta a l'Annex III.C de l'OM de Gestió, estableix que:

- ✓ És aplicable a totes les partides administratives i operatives a totes les Institucions de la UE i tots els mètodes de gestió.
- ✓ Cobreix qualsevol interès personal, directe o indirecte.
- ✓ Davant qualsevol situació que es percep com un conflicte d'interessos potencial s'ha d'actuar.
- ✓ Les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, han d'evitar i/o gestionar els conflictes d'interessos potencials.

Els possibles actors implicats en el conflicte d'interessos:

- ✓ Els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en què s'han delegat alguna/es d'aquesta/es funció/ns.
- ✓ Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels seus interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

conflicte d'interessos.

## 9.1. Prevenició i detecció

La Comissió Europea, juntament amb l'OLAF, ha posat a la disposició dels responsables de la gestió, una guia pràctica sobre la detecció de conflictes d'interessos (Annex VII) en els procediments de contractació pública en el marc de les accions estructurals.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners adoptarà les mesures de prevenició i detecció de conflictes d'interès següents ajudant-se d'aquesta guia:

- **Informació sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i persones implicades.**

La primera mesura de prevenició contra els conflictes d'interès és la comunicació al personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners sobre les diferents modalitats de conflictes d'interès, així com les formes d'evitar-los. Atinent la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot distingir entre:

- a) Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no hi ha un enllaç identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- b) Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- c) Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en què l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'exercici dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajut dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'exercici de les obligacions esmentades.

Un cop s'ha informat sobre els diferents tipus de CI, s'ha d'identificar quines persones en poguessin ser objecte:

- a) els membres del personal de l'òrgan de contractació, el personal dels proveïdors de serveis de contractació pública i d'altres proveïdors de serveis que estiguin directament implicats en l'execució del procediment de contractació pública
- b) l'òrgan de contractació i els membres dels organismes de presa de decisions de la dita autoritat que, encara que no estiguin necessàriament implicats de manera directa en el procediment de contractació pública, poden, però, influir en el resultat.

L'Ajuntament aprovarà i difondrà la seva Política de Conflicte d'Interessos (Annex V.0) entre els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en què s'han delegat alguna/es d'aquesta funció.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



- **Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) – (Annex V.3-4)**

L'anàlisi del conflicte d'interès es realitzarà sobre els empleats que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR, formen part o no aquests empleats d'una entitat executora o d'una entitat instrumental .

Hauran de signar electrònicament les declaracions d'absència de conflicte d'interès (DACI) respecte dels participants en els procediments de contractació o de concessió de subvencions les persones que a continuació s'esmenten:

Contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació a les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte. b)

Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió

A més, s'exigirà l'aportació de la DACI emplenada als beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajut, hagin de fer activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

A la DACI, la persona declarant haurà de posar de manifest:

- ✓ Si en el vostre coneixement, hi ha un conflicte d'interessos aparent, potencial o real vinculat al procediment administratiu en què participa.
- ✓ Si hi ha circumstàncies que el poguessin portar a una situació de conflicte d'interessos aparent, potencial o real en un futur proper.
- ✓ Que es compromet a declarar immediatament qualsevol potencial conflicte d'interessos en cas que alguna circumstància pugui portar a aquesta conclusió.

- **Comprovació i encreuament de dades**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners comprovarà la informació a través de bases de dades dels registres mercantils, organismes nacionals i de la UE, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o mitjançant la utilització d'eines de prospecció de dades ("data mining") o de puntuació de riscos (ARACHNE).

- **Aplicació de normativa**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners aplicarà de manera estricta la normativa (europea, estatal i autonòmica) referent als conflictes d'interessos. En particular, l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que regulen l'obligació d'abstenció de les autoritats i personal al servei de les administracions públiques, les

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

causes d'abstenció, així com la possibilitat de ser recusats pels interessats per aquestes mateixes causes, i, entre d'altres, la Llei 19/2013, del 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

- **Catàleg d'indicadors (banderes vermelles) – Annex IV**

Els indicadors per a la detecció dels conflictes d'interès estan recollits al "Annex IV, juntament amb el catàleg d'indicadors de detecció de casos de frau i corrupció.

- **Sistema de comunicació**

Quan el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners tingui sospita de casos de frau, corrupció o de l'existència de conflictes d'interessos ho haurà de comunicar immediatament a la Comissió Antifrau a través del canal de denúncies, que analitzarà amb urgència la informació rebuda i determinarà, si escau, la seva comunicació a l'Autoritat Decisora.

A més, el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners té l'obligació d'informar d'aquelles irregularitats, conductes amb presumpció delictiva o d'aquelles actuacions que suposin un incompliment de les mesures establertes en aquest Pla antifrau i dels principis d'actuació definits al Codi ètic i de conducta, adjunt al present pla com a Annex III.

- **Canal de denúncies**

El personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners té l'obligació d'informar d'aquelles irregularitats conductes amb presumpció delictiva o d'aquelles actuacions que suposin un incompliment de mesures anticorrupció implantades a fi de garantir-ne l'eficàcia.

Per això, l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners ha implementat un Canal de denúncies mitjançant el qual el seu personal, beneficiaris de fons del MRR o terceres parts relacionades amb els anteriors pugui plantejar els seus dubtes en relació amb les mesures antifrau i/o normativa interna, així com reportar l'incompliment o actuacions amb aparença il·lícita de les disposicions legals o normativa interna de què en tingui coneixement.

El receptor d'aquestes comunicacions serà, en tot cas, la Comissió Antifrau. Això no obstant, el personal, beneficiaris de fons del MRR o tercera part podrà realitzar els reports mitjançant qualsevol altre mitjà que tingui al seu abast (bústies postals, telefòniques o de paraula), de manera que es pugui fer arribar fefaentment a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners la informació esmentada.

La comunicació es remetrà havent d'incloure les dades següents:

- Nom i cognoms de l'informant dels riscos o els incompliments. Tot i que l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners tramitarà qualsevol comunicació i/o denúncia de forma anònima.
- Forma d'adquisició de la informació i veracitat d'aquesta informació.
- Descripció dels fets de la manera més concreta i detallada possible.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Identificació, sempre que sigui possible, de les persones que haguessin participat en els fets.
- Negocis, convocatòries, instruments o expedients afectats per la presumpta irregularitat o frau.
- Data certa o aproximada en què es van produir els fets.
- Òrgan o entitat que hagués gestionat les ajudes.
- Si és el cas, òrgans o entitats a què, addicionalment, s'hagi tramès la informació.

La comunicació es pot acompanyar, quan sigui possible, de qualsevol documentació o element de prova que faciliti la verificació dels fets comunicats i la realització de les actuacions que corresponguin en relació amb aquests.

La confidencialitat de les comunicacions internes rebudes és el pilar fonamental del Canal de denúncies implantat a l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, garantint, en tot cas, la confidencialitat sobre la identitat de qui informa i la informació facilitada, de les persones afectades i dels tercers esmentats en aquestes, llevat quan sigui requerida per les autoritats judicials d'acord amb el que estableixen les lleis i amb totes les salvaguardes que hi estableixen.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners ha de remetre a la persona que faci la comunicació un justificant de recepció de la comunicació esmentada en el termini màxim de 7 dies des de la recepció. Així mateix, ha de posar en coneixement de qui faci la comunicació les actuacions realitzades en el seguiment de la mateixa i de la decisió adoptada, llevat de disposició normativa en contra.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners garanteix que no prendrà cap represàlia contra qui, de bona fe, i d'acord amb els paràmetres legalment establerts, reporti d'aquelles conductes o aparença de conducta contrària a la Llei i/o normativa interna, ni implicarà la violació de les restriccions sobre revelació d'informació.

Això, sens perjudici del dret que assisteix el comunicant de posar en coneixement a través de canals denúncies implementats per les autoritats competents i canals de denúncia públics.

Davant la manca de resposta per part de la Comissió Antifrau, els comunicants d'actuacions sospitoses i/o irregularitats podran comunicar aquests fets mitjançant el canal habilitat per a això pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) a l'adreça web <http://www.igae.pap.minhfp.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>.

De manera excepcional, sempre que no sigui possible la utilització de l'esmentat mitjà, es poden utilitzar els següents:

**Adreça postal:**

*Servei Nacional de Coordinació Antifrau  
Intervenció General de l'Administració de l'Estat  
Ministeri d'Hisenda i \_Funció Pública  
Carrer Maria de Malina 50, planta 12. 28006 -Madrid*

**Telèfon:**915.367.515.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- **Avaluació permanent i periòdica**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners establirà mecanismes interns que permetin una avaluació permanent i periòdica de les situacions en què el personal participi en el procés de presa de decisions com ara:

- Emplenament periòdic de qüestionaris de referència per avaluar si el personal està alerta i pot determinar quines situacions generen conflictes d'interessos aparents, potencials o reals (Annex II).
- Llistes de control per al personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners que participi a la presa de decisions.

## 9.2. Correcció i persecució

Les mesures de correcció en les situacions de conflictes d'interès tenen com a objectiu sancionar la persona implicada i/o posar remei a qualsevol mal causat pel conflicte d'interessos.

- **Controls de comprovacions ex post**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners a través de la Intervenció General, en col·laboració amb la IGAE (Nivell III), quan calgui, comprovarà si ha existit realment algun conflicte d'interessos aprofitant les llistes de control utilitzades per a la prevenció dels conflictes de interès. Els mecanismes ex post que s'utilitzaran per emplenar les avaluacions se centren en la DACI, que cal examinar a la llum d'un altre tipus d'informació quan es tracti de verificar situacions de CI.

Si el conflicte d'interessos és de naturalesa penal, l'autoritat, a més a més, i d'acord amb la legislació nacional, ha de supervisar els aspectes administratius del cas i dur a terme una anàlisi de riscos de la situació.

- **Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat**

Les autoritats i el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners en què concorri alguna de les causes que pugui donar lloc a un conflicte d'interessos s'han d'abstenir d'intervenir en els procediments afectats.

El conflicte d'interès també afectarà aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, que puguin actuar a favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers europeus, nacionals i autonòmics, en el marc d'un conflicte d'interessos.

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners cessarà tota activitat afectada per conflicte d'interessos i cancel·larà el contracte/acte afectat i haurà de repetir la part del procediment de contractació pública en qüestió.

A més, podrà adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable, com ara sancions disciplinàries o administratives i/o incoació de l'expedient disciplinari.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

### 9.3. Procediment de gestió de conflicte d'interessos

Amb caràcter general el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, de conformitat amb allò que disposa l'art. 53 del de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic<sup>1</sup> i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, haurà d'actuar, en tot moment, en compliment dels principis ètics i de transparència operants al sector.

Aquests principis han estat plasmats al Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, adjunt al present Pla de mesures anticorrupció com a Annex III.

De manera específica, el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners haurà d'actuar, en tot moment, amb la màxima lleialtat, deguda diligència i bona fe amb l'Administració on prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i estarà regida pels principis d'imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol altres que puguin col·lisionar aquest principi.

El personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners s'abstindrà en aquells assumptes en què tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.

En cas de conflicte d'interès, i com a procediment de resolució, el personal de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners haurà d'actuar de la manera següent:

- Posar en coneixement de la persona física o jurídica amb què existeix conflicte d'interès l'existència d'aquest i la paralització de les actuacions fins a la seva resolució.
- Posar en coneixement del superior jeràrquic immediat la situació que genera conflicte d'interès i si el conflicte l'afecta personalment o a través d'una persona vinculada, detallant-ne l'objecte i les condicions principals de l'operació o la decisió projectada.
- Abstenir-se de realitzar qualsevol actuació fins que es prengui una decisió i li sigui comunicada pel superior jeràrquic immediat.
- Realitzar les actuacions que li siguin ordenades des del superior jeràrquic immediat.

La no abstenció en els casos en què concorri alguna d'aquestes circumstàncies donarà lloc a la responsabilitat que sigui procedent.

El superior jeràrquic resol sobre l'abstenció i la recusació de les persones que es trobin en situació de conflictes d'interessos de forma motivada, i deixarà constància de la decisió per escrit.

Els òrgans jeràrquicament podran ordenar l'abstenció de la persona que es trobe en una situació de conflicte d'interès de tota intervenció a l'expedient. L'abstenció no implicarà, necessàriament, i en tot cas, la invalidesa dels actes en què hagin intervingut, i cal

<sup>1</sup>Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

analitzar les actuacions desenvolupades en cada cas en concret i resoldre's de manera fundada.

Si escau, el superior jeràrquic podrà cancel·lar l'acte amb càrrec als fons de l'MRR afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment afectada.

A fi del que disposen els paràgrafs anteriors, el superior jeràrquic ha de fer les verificacions i les actuacions que consideri necessàries en el marc de les facultats que li atribueixin les disposicions normatives aplicables. A aquests efectes, podrà sol·licitar la documentació o informació addicional que estimi oportú, tant a la persona que es trobe en situació de conflicte d'interès com al comunicant o altres òrgans, entitats o persones físiques que pogueren disposar de la documentació o informació que fos necessària .

El superior jeràrquic podrà adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que siguin procedents i/o fer públic el que ha passat per garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasori, per impedir que es tornin a produir situacions similars, d'acord amb la Llei 19/ 2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. De manera addicional, si escau, el superior jeràrquic ha de denunciar l'existència de conflictes d'interessos a les autoritats competents.

En tot cas, el superior jeràrquic informarà la Comissió Antifrau de la possible existència de conflicte d'interessos declarada, de les verificacions i actuacions realitzades i de les decisions preses per gestionar-lo.

## **PROCEDIMENT D'ANÀLISI SISTEMÀTICA I AUTOMATITZAT DEL RISC DEL CONFLICTE D'INTERÈS EN ELS PROCEDIMENTS QUE EXECUTEN EL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA**

incorpora el contingut íntegre de la mateixa dins de la seva Política de Conflicte d'Interessos per tal de complir amb les exigències d'identificació i gestió del risc de conflicte d'interès respecte dels procediments d'adjudicació de contractes i concessió de subvencions la convocatòria dels quals es publiqui a partir del 25 gener 2023 vinculats al PRTR; particularment pel que fa a les pautes d'actuació indicades respecte de la utilització de l'eina informàtica MINERVA l'objectiu de la qual serà analitzar les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què hi pugui haver un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès. (veure Annex V.0)

## **10. Seguiment i avaluació del pla**

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners farà un seguiment i avaluació del pla de mesures antifrau amb l'objectiu de mantenir-lo actualitzat i d'acord amb les directrius nacionals i europees.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## **10.1. Seguiment i avaluació**

El seguiment i l'avaluació del Pla de mesures antifrau es realitzarà anualment per part del centre directiu amb l'objectiu de vetllar pel seu compliment a efectes reguladors i pràctics, així com identificar aspectes de millora.

El seguiment i l'avaluació es poden fer a través dels formularis posats a disposició i/o segons les conclusions d'auditories on s'identifiquin nous mecanismes de control necessaris.

En cas que es detecti algun risc per l'òrgan gestor o pels òrgans de control i independentment de la periodicitat anual, s'efectuarà un seguiment de les mesures incloses al pla.

Així mateix, en cas que es materialitzi un acte contrari a la integritat, de frau o de corrupció, l'organització ha d'analitzar els fets ocorreguts i determinar les modificacions necessàries a realitzar-se a les estructures i processos de control.

## **10.2. Actualització de procediments**

Anualment s'analitzarà la necessitat d'incloure i/o actualitzar els procediments contemplats al pla, amb l'objectiu de prevenir irregularitats.

Si escau, i si fos necessari, s'hi inclouran plans de prevenció.

## **10.3. Comunicació i difusió d'actualitzacions o canvis**

El pla de mesures antifrau serà publicat i difós a tot personal, especialment a les unitats gestores.

Es posarà especial èmfasi en la difusió de noves incorporacions o canvis derivats de la revisió del pla.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## 11. Resum executiu de les mesures proposades

A la taula següent es recullen totes les mesures específiques dels punts 5, 6, 7, 8 i 9 d'aquest document indicant el seu apartat corresponent, els models per a la seva implementació i a quin nivell aplica cadascuna.

MESURA	APARTAT	MODEL
Declaració Institucional delluita contra el frau	Prevenció – Frau i corrupció	Annex I
Compromís antifrau a les notificacions d'ajudes	Prevenció – Frau i corrupció	Declaració responsable / DEUC
Avaluació de impacte i probabilitat de risc	Prevenció – Frau i corrupció	Annex II
Ref. Ajuts d'Estat i Doble finançament	Prevenció – Frau i corrupció	Annex IX
Codi Ètic i de conducta	Prevenció – Frau i corrupció	Annex III
Formació i conscienciació	Prevenció – Frau i corrupció	
Gestió i control intern	Prevenció – Frau i corrupció	
Auditories internes	Prevenció – Frau i corrupció	
Comprovació i encreuament de dades	Detecció – Frau i corrupció	ARACHNE
Sistemes de comunicació	Detecció – Frau i corrupció	Canal de Denúncies
Catàleg d'indicadors (banderes vermelles)	Detecció – Frau i corrupció	Annex IV
Avaluació i classificació del frau	Correcció i persecució – Frau i corrupció	Informes del resultat de autoavaluació
Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat	Correcció i persecució – Frau i corrupció	
Sistema de comunicació	Correcció i persecució – Frau i corrupció	Canal de Denúncies



Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 29 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



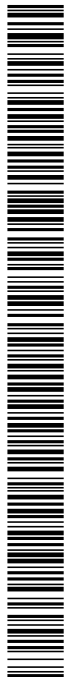
Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Revisió d'expedients	Correcció i persecució – Fraud i corrupció	Informes del resultat de autoavaluació
Recuperació d'importos percebuts (pagaments indeguts), retirada de cofinançament i acció penal	Correcció i persecució – Fraud i corrupció	
Informació sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i persones implicades	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	
Declaració de absència de conflicte d'interessos (DACI)	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	Annex V.3-4
Declaració de compromís de tercers	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	Annex VI
Declaració de cessió i tractament de dades	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	Annex VIII
Comprovació i encreuament de dades	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	ARACHNE
Aplicació de normativa	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	
Catàleg d'indicadors (banderes vermelles)	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	Annex IV
Avaluació permanent i periòdica	Prevenició i detecció - Conflictes d'interès	Annex II
Controls de comprovacions ex post	Correcció - Conflictes d'interès	
Sistema de comunicació	Correcció - Conflictes d'interès	Canal de denúncies
Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat	Correcció - Conflictes d'interès	

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 30 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

# ANNEXOS

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



## AUTOAVALUACIÓ

### Test conflicte d'interès, prevenció del frau i corrupció (Annex II.B.5 OM Gestió): Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

PREGUNTA	GRAU DE COMPLIMENT			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un "Pla de mesures antifrau" que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, i la corrupció i els conflictes d'interessos?				X
2. Es constata l'existència del corresponent "Pla de mesures antifrau" en tots els nivells d'execució?				X
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				X
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?				X
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				X
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				X
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				X
8. Es complimenta una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?				X
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				X
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				X
11. Hi ha alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				X
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				X
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				X
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				X

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 32 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				X
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?				X

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 33 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



### TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I CORRUPCIÓ (Annex II.B.5 OM Gestió)

Aquesta autoavaluació es contempla a l'article 6 de 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 com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor, orientada a establir un estàndard mínim sobre les mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, per garantir una protecció apropiada dels interessos financers de la Unió en l'execució d'actuacions finançades oa finançar pel MRR:

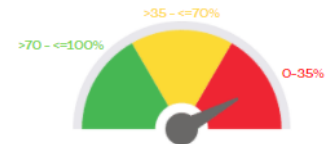
#### CRITERIS DE VALORACIÓ PER AL GRAU DE COMPLIMENT

4 equival al màxim compliment; 1 al mínim

PREGUNTA	GRAU DE COMPLIMENT			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un "Pla de mesures antifrau" que permeti a l'entitat executora oa l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				SÍ
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?				SÍ
<b>Prevenció</b>				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?				SÍ
4. Es realitza una autoavaluació que identifiquei els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?				SÍ
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?				SÍ
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?				SÍ
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				SÍ
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				SÍ
<b>Detecció</b>				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?				SÍ
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				SÍ
11. Hi ha alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				SÍ
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				SÍ
<b>Correcció</b>				
14. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				SÍ
15. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats oa finançar pel MRR?				SÍ
<b>Persecució</b>				
16. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora oa l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				SÍ
17. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?				SÍ
<b>SUBTOTAL PUNTS</b>	0	0	0	16
<b>PUNTS TOTALS</b>	16			
<b>PUNTS MÀXIM</b>	64			

¿L'Ajuntament està preparat per prevenir la corrupció i el frau? -NIVELL DE RISC INICIAL(Punts totals/punts màxims)\*100

25,00%



#### CONCLUSIONS

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners no està protegit per prevenir la corrupció i el frau, ja que el grau de compliment de totes les qüestions de l'autoavaluació és mínim.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## DECLARACIÓ INSTITUCIONAL

### POLÍTICA DE LLUITA CONTRA EL FRAU DE L' AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS DELS FONDS DEL MRR

#### Introducció

L' AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS exerceix la funció d' Autoritat de Gestió dels Fons del MRR.

Els empleats públics que integren l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS tenen, entre altres deures, "vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic i hauran d'actuar d'acord amb els següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes" (Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, article 52).

Així mateix els correspon protegir els interessos financers de la UE d' acord amb els principis de corresponsabilitat, eficàcia i cooperació.

L' AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS manifesta el seu compromís de mantenir els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, s' adhereix als més alts principis d' integritat, objectivitat i honestedat i desitja ser percebut com a oposat al frau i la corrupció en la forma en què exerceix les seves competències.

L' objectiu d' aquesta política és promoure una cultura que desencalli tota activitat fraudulenta i que faciliti la prevenció i detecció del frau i el desenvolupament de procediments que siguin efectius en la investigació de fraus i delictes connexos, i s' assegurarà que aquests casos són tractats oportunament i apropiadament.

L' AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS disposarà d' un procediment per divulgar les situacions de conflicte d' interessos.

El terme frau s'utilitza comunament per descriure una àmplia gamma de conductes il·lícites incloent el robatori, la corrupció, la malversació, suborn, falsificació, tergiversació, la col·lusió, el rentat de diners i l'ocultació de fets materials.

Sovint implica l'ús d'engany per a benefici personal, d'una persona relacionada o d'un tercer, o generar una pèrdua a un tercer – la intencionalitat és l'element clau que distingeix el frau

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 35 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



d'irregularitat. El frau no només té un potencial impacte financer, sinó que a més danya la reputació de les organitzacions responsables de la gestió eficaç i eficient dels Fons.

Això és de particular importància per a una organització pública responsable de la gestió dels fons de la UE. La corrupció és l'abús de poder per a benefici privat.

El conflicte d'interessos existeix quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions oficials d'una persona es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o qualsevol altre interès compartit amb, per exemple, un sollicitant o beneficiari de fons de la UE.

### Responsabilitats

A l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS, la responsabilitat general de la gestió del risc de frau i la corrupció és assumida per un grup de treball multidisciplinari format per persones integrants de les diferents unitats, departaments, serveis o àrees municipals implicades en la gestió d'aquests fons, en particular pel que fa a les fases següents:

- La selecció de les operacions (Unitat de Gestió).
- Procediments de contractació (Servei de Contractació).
- Comprovacions relatives a la verificació documental i sobre el terreny (Oficina Tècnica de Gestió).
- L'autorització dels pagaments (Servei de Pressupostos i Comptabilitat, Intervenció General i Tresoreria).

Aquest equip té la responsabilitat de:

- Realitzar una revisió periòdica, amb l'ajut d'un equip d'avaluació de riscos, del risc de frau.
- Establir una política de lluita contra el frau efectiva i un pla de resposta contra el frau;
- Sensibilitzar sobre el frau el personal i promoure la formació relacionada;
- Assegurar que l'Ajuntament atén puntualment les peticions dels organismes competents d'investigació quan es produeixen;

Les funcions assumides per l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS, com a entitat executora inclouen la posada en marxa de mesures antifrau, en el marc del que estableix la normativa comunitària i atenen criteris de proporcionalitat. Així mateix, compta amb la col·laboració dels diferents responsables i gestors de processos per assegurar que existeix un adequat sistema de control intern dins de les seves respectives àrees de responsabilitat i garantir, si s'escau, la deguda diligència en la implementació de mesures correctores.

Els responsables i gestors de processos de l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS són responsables de la gestió del dia a dia dels riscos de frau i plans d'acció, segons el que estableix l'avaluació del risc de frau i en particular per:

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



- Assegurar que existeix un adequat sistema de control intern dins de la seva àrea de responsabilitat;
- Prevenir i detectar el frau;
- Garantir la deguda diligència i la implementació de mesures de precaució en cas de sospita de frau;
- Adoptar les mesures correctores, incloses les sancions administratives, segons correspongui.

### Denúncia del frau

L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS comptarà amb procediments per denunciar el frau, tant internament com davant les autoritats competents.

Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb la normativa vigent.

Els empleats que denunciïn irregularitats o sospites de frau seran protegits de possibles represàlies.

### Mesures anti-frau

L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS posarà en marxa mesures robustes de lluita contra el frau proporcionades, basades en una avaluació del risc de frau. Assegurarà que el personal és conscient dels riscos de frau i rep capacitació antifrau.

Així mateix, revisarà habitualment tots els casos de sospita de frau real i que s'hagin produït per a la revisió del sistema de gestió i control intern i la seva millora en cas necessari.

### Conclusió

El frau es pot manifestar de moltes maneres diferents.

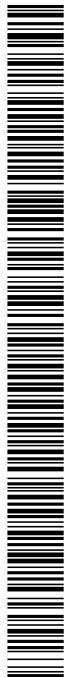
L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS té una política de **tolerància zero** davant el frau i la corrupció, i ha d'establir un sistema de control robust que estigui dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

Aquesta política i tots els procediments i estratègies pertinents compten amb el suport del Servei Nacional de Coordinació Antifrau, creat per Reial Decret 802/2014, de 19 de setembre.

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 37 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



En \_\_\_\_\_ a \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## AVALUACIÓ DE RISCOS ESPECÍFICS DE FRAU

<b>DATA/S DE L'AVAUACIÓ</b>	12/06/2023 19/06/2023 23/06/2023
<b>TIPUS D'AVAUACIÓ</b>	Avaluació inicial
<b>OBJECTIU DE L'AVAUACIÓ</b>	<p>Al llarg de les sessions s'ha efectuat una Avaluació de Riscos Específics de Frau juntament amb els responsables d'implantació i execució de PMA abordant i analitzant els principals riscos de frau a què es pot enfrontar la corporació municipal de forma específica en els processos següents fonamentals:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Subvencions- Contractació - Convenis</li> </ul> <p>A través de l'eina d'avaluació es van valorar els nivells d'impacte i la probabilitat de materialització del risc de frau que pugui perjudicar els interessos financers de la UE, tenint en compte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- L'estimació quantitativa del risc que es produeixi un tipus de frau determinat, basada en la valoració de la probabilitat i l'impacte (risc brut).</li> <li>- La valoració de l'eficàcia dels controls que hi hagi actualment en marxa per pal·liar el risc brut.</li> <li>- La valoració del risc net, després de tenir en compte l'efectivitat i l'efecte dels controls que hi pugui haver en marxa, és a dir, la situació tal com és en el moment de l'avaluació (risc residual).</li> </ul>
<b>NOM DE L'ORGANISME</b>	Ajuntament de Santa Coloma de Farners
<b>DIRECCIÓ DE L'ORGANISME</b>	Plaça del Primer d'octubre, 1, 17430 Santa Coloma de Farners, Girona
<b>TELÈFON</b>	<a href="tel:972840808">972 84 08 08</a>

### 1. EQUIP AVALUADOR

PARTICIPANTS			
Núm.	NOM	ORGANITZACIÓ	CONTACTE
1	NOELA GONZÁLEZ FAGIL	AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DEL FARNERS	SECRETÀRIA-INTERVENTORA
2	MARTA VALLS BERMUT	AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DEL FARNERS	TÈCNICA DE SECRETÀRIA
5	LORENA GUTIERREZ	ADN Gram AUDIT	CONSULTORA
	CRISTINA VALLEJO	ADN Gram AUDIT	CONSULTORA

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## 2. NORMATIVA I DOCUMENTACIÓ APLICABLE

- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer del 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- Reglament Financer i el Reglament (UE, Euratom) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell»
- Guia de la Comissió Europea. Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau.
- Guia per a l'aplicació de mesures antifrau a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència Servei Nacional de Coordinació Antifrau.
- Eina d'avaluació de riscos proposada per la Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència Servei Nacional de Coordinació Antifrau (Annex I). Aquesta Matriu comprèn els quatre riscos que afecten l'execució del Mecanisme i pel que fa als quals cal adoptar mesures de prevenció i detecció. Addicionalment, poden trobar-se indicadors a la matriu que identifiquen situacions o fets que podrien enquadrar-se fora dels anteriors quatre riscos, o bé que podrien entendre's inclosos en aquests últims en un sentit ampli, ja que poden derivar, sota determinades circumstàncies i de forma directa o indirecta, en frau, corrupció, conflicte d'interessos o doble finançament.

## 3. INSTRUCCIONS

La matriu de riscos dissenyada s'ha estructurat de la manera següent:

- Per mètode de gestió: 1. Subvencions (S); 2. Contractació (C); 3. Convenis (CV); i4. Mitjans propis (MP)-**N/A**
- Dins de cada mètode de gestió s'ofereixen de manera predefinida diferents riscos i, dins de cadascun, possibles indicadors de risc i controls.

Per a cadascun dels mètodes de gestió es presenta una portada on es recullen a manera de resum els diferents riscos i la seva descripció completa, detallant-se després cada risc al seu full corresponent juntament amb un llistat de possibles indicadors de risc i de controls proposats de forma orientativa per a cadascun.

Cada risc té una única referència. Les lletres fan al·lusió al mètode de gestió en què s'ha identificat aquest risc (SR, risc en subvencions; CR, risc en contractació; CV.R, risc en convenis) i els números identifiquen una referència seqüencial (S.R1, S .R2, S.R3... C.R1, C.R2, C.R3... CV.R1, CV.R2, CV.R3...).

De la mateixa manera, hi ha una única referència per a cada Indicador de risc (I) i per a cada Control (C), i s'han assignat números seqüencials als indicadors de risc de cadascun dels riscos (per exemple, els indicadors del risc S.). R1 comencen com a SI 1.1., les del risc C.R2 com a CI 2.1., etc...) i nombres seqüencials als controls de cadascun dels riscos (per exemple, els controls del risc S.R1 comencen com a SC 1.1., els del risc C.R2 com a CC 2.1., etc...).

**NOTA:** *Tant els riscos com els controls i els indicadors de risc predefinits són només exemples i l'equip d'avaluació els pot eliminar si no existeixen, modificar-los o afegir més fulls o files, en*

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



*cada cas, si hi ha altres riscos identificats o altres indicadors de risc o controls en marxa per combatre els riscos identificats. L'exercici d'avaluació pot resultar més fàcil si s'estableix una correlació amb els controls actualment en marxa que ja estan descrits o enumerats, per exemple, a la descripció del sistema de control intern de gestió o de nivell 1 de l'entitat o als manuals procediments de gestió i control. En tot cas, una vegada realitzats tots els canvis oportuns s'han de respectar els ordres seqüencials indicats anteriorment.*

#### 4. DEFINICIONS

A la matriu ens trobem amb els següents conceptes:

**RISC:** Contratemps/esdeveniment advers, juntament amb les seves conseqüències negatives associades.

**IMPACTE DEL RISC** Impacte o cost (tant econòmic com de reputació, operatiu o en altres termes) que tindria per a l'organització el fet que el risc arribés a materialitzar-se. S'ha de valorar d'1 a 4 d'acord amb els criteris següents:

1	<i>Impacte limitat</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzés seria limitat o baix, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu (per exemple, suposaria un treball addicional que retarda altres processos).
2	<i>Impacte mitjà</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzés seria mitjà pel fet que el caràcter del risc no és especialment significatiu, tant des d'un punt de vista econòmic, com reputacional o operatiu (per exemple, endarreria la consecució de la fita o objectiu no crític).
3	<i>Impacte significatiu</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzés seria significatiu pel fet que el caràcter del risc és especialment rellevant o perquè hi ha diversos beneficiaris involucrats, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu (per exemple, posaria en perill la consecució de la fita o objectiu no crític o endarreria la consecució de la fita o objectiu crític o fita o objectiu CID).
4	<i>Impacte greu</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzés seria greu, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional (per exemple, percepció negativa als mitjans de comunicació o derivar en una investigació oficial de les parts interessades) o operatiu (per exemple, posaria en perill la consecució de la fita o objectiu crític o fita o objectiu CID).

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



**PROBABILITAT DEL RISC:** Probabilitat que el risc es materialitzi. S'ha de valorar d'1 a 4 d'acord amb els criteris següents:

1	<i>Ocorrerà en molt pocs casos</i>
2	<i>Pot passar alguna vegada</i>
3	<i>És probable que passi</i>
4	<i>Ocorrerà amb freqüència</i>

**RISC  
BRUT**

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits a l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat definits de forma inicial sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos al futur.

**INDICADOR**

Fet que revela informació qualitativa o quantitativa formada per una o diverses dades basades en fets, opinions o mesures, i es constitueix en indicadors o senyals d'alarma de la possibilitat que hi hagi el risc.

**CONTROLS**

Controls dissenyats i implantats per mitigar el risc

**RISC NET**

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits a l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat de cada risc una vegada valorada l'existència i l'eficàcia dels controls implementats a l'entitat per a cadascun dels indicadors.

**PLA D'ACCIÓ**

Controls a implementar per l'entitat per reduir el risc net

**RISC  
OBJECTIU O  
RESIDUAL**

Nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits a l'eina i dels indicadors associats a ells, calculat tenint en compte l'efecte dels controls previstos per l'entitat per reduir el risc net.

**RESULTATS**

Tal com s'ha indicat, la matriu permet obtenir els resultats del RISC BRUT, RISC NET i RISC OBJECTIU per a cadascun dels indicadors de risc associats a cada risc i per a cadascun dels riscos predefinits en els diferents mètodes de gestió (coeficient total).

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51

**Classificació risc:**

	<b>Acceptable</b>	Puntuació de 1,00 a 3,00
	<b>Significatiu</b>	Puntuació de 3,01 a 6,00
	<b>Greu</b>	Puntuació de 6,01 a 16,00

**5. CONCLUSIÓ**

L'objectiu de la matriu és que la puntuació del risc net obtinguda, tant per a cada risc com per a cadascun dels indicadors de risc associats, serveixi com a referència a l'entitat per prevenir en cada risc identificat el possible frau o la comissió de irregularitats i, en aquest cas, establir un pla d'acció per incrementar el nombre de controls o la seva intensitat.

Per tant, en funció de la puntuació del risc net obtinguda, l'entitat haurà d'incloure controls addicionals (pla d'acció), d'acord amb les regles següents:

- Si el risc net total és baix (acceptable), en principi no caldrà incloure controls addicionals als ja existents, llevat que l'entitat consideri que és convenient. Això no obstant, seria recomanable adoptar mesures per millorar o redissenyar els controls existents en el cas dels indicadors de risc concrets que poguessin presentar un risc elevat.
- Si el risc net total és mitjà (significatiu), s'han d'incloure els controls i les mesures addicionals que es preveu aplicar amb indicació de la unitat/persona responsable i del termini per a la posada en pràctica. Es considera adequat un període a mitjà o curt termini, en funció de la naturalesa de les mesures, i cal tractar, en tot cas, un termini inferior a un any.
- Si és risc net total és alt (greu), s'han d'incloure els controls i les mesures addicionals que s'aplicaran amb indicació amb indicació de la unitat/persona responsable i del termini per a la posada en pràctica. En cas de risc net alt s'haurà d'actuar de manera immediata, per la qual cosa el termini límit per a l'aplicació dels controls i mesures previstos ha de ser tan reduït com sigui possible.

Si bé és la puntuació del risc total net de cada risc (la mitjana dels seus indicadors de risc) la que determina, principalment, les actuacions a realitzar, la matriu ofereix la puntuació de cada indicador de risc per orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap a on dirigir el pla d'acció. Per tant, cal tenir en compte que els controls i mesures de millora proposats s'han d'adreçar a pal·liar els riscos en aquells indicadors concrets en què no hi ha controls o els controls existents no resulten eficaços.

A títol informatiu, l'eina calcula automàticament un coeficient que indica el risc total net i el risc total objectiu per cada mètode de gestió. Aquests coeficients únicament pretenen donar una imatge resumida de la situació que presenta l'entitat davant del risc (en cas que s'afegeixin o suprimeixin files a la caràtula de cada mètode de gestió i fulls corresponents a nous riscos, s'haurà de verificar que la fórmula queda actualitzada).

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Finalment, la revisió periòdica de l'avaluació s'ha de fer sobre la base de les regles següents:

- Si és risc net total va obtenir una puntuació de nivell acceptable es realitzarà una re-avaluació periòdica, segons el que estableix l'entitat. Tot i que la norma general pot ser anualment, es podria fer cada dos anys si el nivell dels riscos identificats és molt baix i durant l'any anterior no es va informar de casos de frau, corrupció, conflictes d'interès o doble finançament.
- Si el risc net total va obtenir una puntuació de significatiu o de greu, es realitzarà una revisió de l'avaluació una vegada transcorregut el termini límit establert per a la implementació dels controls i les mesures addicionals. En el cas de risc net greu ha de ser immediatament, en el termini més breu possible.

Així mateix, s'haurà de procedir immediatament a la revisió de les parts pertinents de l'autoavaluació si apareix qualsevol nou cas de frau o si es produeixen canvis significatius a l'entorn de l'entitat com ara modificacions normatives, canvis de procediment, tecnologia, personal, etc.

## 6. FONTS

*La metodologia utilitzada en aquestes matrius de risc es basa en la continguda a les orientacions de la Comissió Europea per a l'Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, de 16 de juny de 2014 (EGESIF\_14-0021-00).*

*GUIA PER A L'APLICACIÓ DE MESURES ANTIFRAU EN L'EXECUCIÓ DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA Servei Nacional de Coordinació Antifrau.*

[GUIA MESURES ANTIFRAU - 24/02/2022](#)

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 44 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## Z. RESULTATS DEL L'AVALUACIÓ DE RISCOS DE FRAU

## 7.1: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - SUBVENCIIONS

DESCRIPCIÓ DEL RISC				RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ		
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc? (Entitat decidora (ED) / Entitat executora (EE) / Beneficiaris (BF) / Contractistes (C) / Tercers (T))	Es el risc intern, extern o resultat de col·lisió?	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
S.R1	Limitació de la concurrència	No es garanteix que el procediment de concessió es desenvolupi de forma transparent i pública, cosa que pot donar lloc a favoritismes oa actes de corrupció.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	8,00	8,00
S.R2	Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants	No es garanteix un procediment objectiu de selecció de participants i es limita l'accés en termes d'igualtat per a tots els beneficiaris potencials	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	8,00	8,00
S.R3	Conflictes d'interès	L'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'algun dels membres del comitè d'avaluació, experts avaluadors o del responsable de la concessió es compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal	Ajuntament -> Entitat decidora	Intern	6,00	6,00
S.R4	Incompliment del règim d'ajuts d'estat	Les subvencions concedides poden constituir ajuts d'estat, però no s'ha realitzat una anàlisi prèvia de la seva categorització i/o no s'han complert les disposicions aplicables a aquest tipus d'ajuts	No aplica	No aplica		
S.R5	Desviació de l'objecte de subvenció	Els fons rebuts s'apliquen a fins diferents per als quals la subvenció o ajut va ser concedida	No aplica	No aplica		
S.R6	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.	No aplica	No aplica		
S.R7	Falsedat documental	Obtenció de la subvenció o ajut falsant les condicions requerides a les bases reguladores o convocatorià per a la seva concessió o ocultant les que l'haguessin impedit	No aplica	No aplica		
S.R8	Incompliment de les obligacions en matèria d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que estipulen la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	Ajuntament-> Entitat executora	Intern	8,00	8,00
S.R9	Perdua pista d'auditoria	No es garanteix la conservació de tota la documentació i els registres comptables per disposar d'una pista d'auditoria adequada	No aplica	No aplica		
S.R10	Excessiva concessió d'ajuts nominatius	Excessiva concessió d'ajuts nominatius	Ajuntament -> Entitat decidora	Intern	12,00	12,00
<b>RISC TOTAL MÈTODE GESTIÓ (SUBVENCIIONS)</b>					<b>8,40</b>	<b>8,40</b>

P à g i n a 7112



Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 45 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## 7.2: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - CONTRACTACIÓ

DESCRIPCIÓ DEL RISC				RESULTAT DE L'AUTOMVALUACIÓ		
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc? [Entitat decisora (ED) / Entitat executora (EE) / Beneficiaris (BH) / Contractistes (C) / Tercers (T)]	Es el risc intern, extern o resultat de col·lisió?	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
CR1	Limitació de la concurrència	Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació, limitant-se l'accés a la contractació pública en condicions dignitat i no discriminació a tots els licitadors.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	4,33	4,33
CR2	Pràctiques col·lusòries a les ofertes	Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per limitar o eliminar la competència entre elles, generalment amb la finalitat d'incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis.	No aplica	No aplica		
CR3	Conflicte d'interès	L'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'algun dels intervinents en les diferents fases del contracte es compromet per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	4,50	4,50
CR4	Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades	Manipulació del procediment de contractació a favor d'un licitador o en detriment d'un altre o més.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	2,83	2,83
CR5	Fracionament fraudulent del contracte	Fracionament del contracte en dos o més procediments amb identitat adjudicatari evitant la utilització d'un procediment que, sobre la base de la quantia total, hagués requerit majors garanties de concurrència i de publicitat.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	2,00	2,00
CR6	Incompliments en la formalització del contracte	Irregularitats en la formalització del contracte de manera que no s'ajusta amb exactitud a les condicions de la licitació o s'alteren els termes de l'adjudicació.	No aplica	No aplica		
CR7	Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	El contractista incomplix les especificacions del contracte durant la seva execució	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	2,00	2,00
CR8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per poder accedir al procediment de licitació i/o s'apropa falsedat a la documentació presentada per obtenir el pagament del preu.	Ajuntament -> Entitat executora	Intern	1,50	1,50
CR9	Doble finançament	Incompliment de la prohibició de doble finançament.	No aplica	No aplica		
CR10	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que estipulen la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	No aplica	No aplica		
CR11	Pèrdua de pista d'auditoria	No es garanteix la conservació de tota la documentació i els registres comptables per disposar d'una pista d'auditoria adequada	No aplica	No aplica		
RISC TOTAL MÈTODE GESTIÓ (CONTRACTACIÓ)					2,86	2,86

P à g i n a 8112



Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 46 de 94

## SIGNATURES

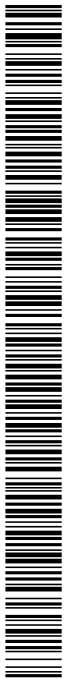
1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## 7.3: AVALUACIÓ DE L'EXPOSICIÓ A RISCOS DE FRAU ESPECÍFICS - CONVENIS

NO es realitza l'avaluació del bloc de convenis, ja que l'Ajuntament no gestiona convenis

DESCRIPCIÓ DEL RISC				RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ		
Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	A qui afecta aquest risc? (Entitat decidora (ED) / Entitat executora (EE) / Beneficiaris (BF) / Contractistes (C) / Tercers (T))	Es el risc intern, extern o resultat de col·lisió?	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJECTIU
CV/R1	L'objecte del conveni no correspon a aquesta figura jurídica	Celebració de convenis per eludir un procediment de contractació o eludir els requisits de validesa d'aquest instrument jurídic	NA	NA		
CV/R2	Incompliment del procediment o dels requisits legals del conveni	Celebració d'un conveni amb incompliment del procediment establert legalment per a això, o incompliment determinats tràmits o requisits legals.	NA	NA		
CV/R3	Conflictes d'interès	L'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions del personal que intervé en l'adopció o la signatura del conveni es compromís per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal	NA	NA		
CV/R4	Limitació de la concurrència a la selecció d'entitats col·laboradores de dret privat	En cas de convenis amb entitats col·laboradores per instrumentar una subvenció, la selecció de l'entitat col·laboradora de dret privat no s'ha realitzat seguint els principis establerts	NA	NA		
CV/R5	Limitació de la concurrència en cas d'execució del conveni per tercers	En cas de convenis amb entitats col·laboradores per instrumentar una subvenció, l'entitat col·laboradora no garanteix l'elecció de proveïdors a través d'un procés de concurrència competitiva	NA	NA		
CV/R6	Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat	No es compleix el que estipulen la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d'informació i publicitat.	NA	NA		
CV/R7	Pèrdua de pista d'auditoria	No hi ha una pista d'auditoria adequada que permeti fer un seguiment complet de les actuacions financeres.	NA	NA		
				<b>RISC TOTAL MÈTODE GESTIÓ (CONVENIS)</b>		



Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 47 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51

**AVALUACIÓ COMPLETA PUNXANT SOBRE EL DOCUMENT SEGÜENT:**

EVALUACIÓN%20DE  
%20RIESGOS%20ESPE

**INTERPRETACIÓ RESULTATS: Les cel·les de "Resultat de l'Autoavaluació" es calculen directament en estar vinculades amb els resultats de les pestanyes on es desenvolupa cadascun dels riscos.**

Dins de cadascun dels riscos, en cas que el coeficient total del risc net sigui elevat (una vegada descomptats els controls existents a l'entitat), s'hauran d'incorporar els controls necessaris fins que el coeficient total de risc objectiu es redueixi a nivells acceptables.

De forma complementària o addicional, es recomana prendre les mesures oportunes si als indicadors de risc que es desenvolupen a les pestanyes de cadascun dels riscos s'indica que no hi ha controls o que aquests tenen un nivell de confiança baix, així com si qualsevol dels diferents indicadors de risc romanen elevats, els quals s'ofereixen també de manera parcial a cada pestanya a efectes d'orientar l'entitat sobre les necessitats de control o cap a on dirigir el pla d'acció.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



## 8. PLA DE MESURES ANTIFRAU A IMPLANTAR PER L'AJUNTAMENT

SUBVENCIONS		
Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la publicació de les bases reguladores i convocatòria de manera que se'n garanteixi la màxima difusió.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que es compleix el que estipulen els articles art. 9.3 i 18 de la Llei General de Subvencions referits als deures de publicació i informació de les convocatòries.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que els requisits exigits per obtenir la condició de beneficiaris s'han inclòs de manera clara a les bases reguladores i convocatòries.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Llista de comprovació dels terminis establerts per garantir la regularitat de la tramitació.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la presentació de la sol·licitud dins del termini establert a les bases reguladores i convocatòria.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la inclusió a les bases reguladores o a les convocatòries dels barems utilitzats per a la selecció de beneficiaris.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que els beneficiaris seleccionats compleixen amb els barems exigits a la convocatòria.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utilitzar criteris de selecció de beneficiaris uniformes i homogenis (avaluació dels candidats a través d'un mateix comitè o supervisat per un responsable, en tot cas, amb directrius i instruccions clares per fer aquesta selecció).</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar l'existència d'una política en matèria de conflicte d'interès: codi de conducta, signatura de Declaracions d'Absència de conflicte d'interès (DACI), verificació del contingut de les DACI amb la informació procedent d'altres fonts (ARACHNE, bases de dades, informació interna, fonts de dades obertes o mitjans de comunicació), quan escaigui, i descripció detallada de procediments per abordar possibles casos de conflictes d'interessos.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Elaborar i distribuir entre tot el personal involucrat en la gestió d'activitats finançades pel MRR d'un breu manual relatiu a les obligacions de publicitat del procediment.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Llista de comprovació de requisits d'informació i publicitat, que inclogui, entre altres qüestions:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificar que les bases reguladores/convocatòria continguin una referència a la incorporació de l'actuació al PRTR, amb indicació del component i de la reforma o inversió en què s'incardinaran les subvencions que es concedeixin.</li> <li>- Verificar que les convocatòries que es desenvolupin en aquest àmbit continguin, tant en el seu encapçalament com en el seu cos de desenvolupament, la referència següent: «Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència – Finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU».</li> <li>- Verificar que s'ha inclòs a la convocatòria que en els projectes i subprojectes que es desenvolupin en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència haurà d'exhibir-se de forma correcta i destacada l'emblema de la UE amb una declaració de finançament adequada que digui (traduïda a les llengües locals quan escaigui) "finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU", juntament amb el logo del PRTR, disponible al link <a href="https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual">https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual</a>, així com supervisar que els perceptors de fons faran esmentar l'origen d'aquest finançament i vetllaran per donar-li visibilitat, en particular quan promoguin les accions i els resultats, facilitant informació coherent, efectiva i proporcionada adreçada a múltiples destinataris, inclosos els mitjans de comunicació i el públic.</li> </ul> </li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió de la idoneïtat de la concessió d'ajuts nominatius</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
 Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
 Pàgina 49 de 94

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## CONTRACTACIÓ

Nou control previst	Persona/unitat responsable	Termini d'aplicació
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposar d'una política en matèria de conflicte d'interès que inclogui una Declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI) per part de tot el personal, la seva verificació, quan escaigui, i mesures dirigides a garantir-ne el compliment.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Establir i donar publicitat a un sistema de denúncies dels comportaments suposadament fraudulents.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposar de procediments per verificar que les especificacions de la licitació no són gaire excloents.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposar d'un procediment clar, difós entre el personal, sobre els requisits de publicitat que s'han de complir als diferents procediments de contractació, que contingui les especialitats aplicables als contractes finançats pel MRR, que garanteixi la publicitat correcta de les licitacions.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Llista de comprovació dels requisits d'informació i publicitat dels anuncis de licitació, així com de les condicions de terminis i el seu compliment establerts.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Llista de comprovació de requisits previs per a l'admissió de les ofertes, anterior a la valoració de les mateixes.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Deixar constància en una acta de les ofertes presentades, termini de presentació i obertura de les mateixes.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposar de sistemes que garanteixin un cert grau de rotació i heterogeneïtat en la selecció dels membres dels comitès d'avaluació.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposar d'una política en matèria de conflicte d'interès que inclogui un codi ètic, un procediment per abordar conflictes d'interessos, una Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI) per part de tots els intervinents en les diferents fases del contracte i la verificació del seu contingut, quan sigui procedent, així com mesures dirigides a garantir-ne el compliment.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Redacció de plecs</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que als plecs s'inclou l'obligació d'emplenar la DACI per totes les persones obligades a fer-ho.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que a l'expedient s'inclouen les DACI emplenades pels intervinents en la licitació per part de l'òrgan de contractació i dels contractistes i subcontractistes quan se n'obtinguin.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Sistema de control previ del contingut dels plecs que en garanteixi la redacció correcta i la inclusió detallada i clara dels criteris de valoració de les ofertes.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que els documents de l'expedient de contractació contenen una referència a la incorporació de l'actuació al PRTR, amb indicació del component i de la reforma o inversió, projecte o subprojecte en què s'incardinaran les actuacions que constitueixen l'objecte del contracte.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que hi ha coherència entre l'objecte del contracte i els objectius perseguits en la corresponent reforma o inversió, i les fites i objectius al compliment dels quals contribuiran les prestacions que es contractaran.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Deixar constància a una acta de les ofertes presentades i de l'adequació de la documentació presentada.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Registre detallat dels proveïdors seleccionats.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Controls periòdics de l'import acumulat per proveïdor i anàlisi correlativa dels objectes dels diferents contractes celebrats amb cadascun.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificació de la manera com s'hagi establert el procediment de contractació.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>Establiment de clàusules de penalització als contractes per a aquelles situacions en què es detecti que la qualitat de la prestació no s'ajusta amb l'oferta presentada.</li> </ul>	Òrgan gestor	A partir de l'aprovació del PMA

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## CODI ÈTIC I DE CONDUCTA DE L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS PER A LA GESTIÓ DELS FONS DEL MECANISME PER A LA RECUPERACIÓ I LA RESILIÈNCIA (MRR)

### INTRODUCCIÓ

Tota gestió de fons públics ha d'incloure entre els seus pilars primordials, l'aconseguir-ne una gestió fundada en principis ètics. L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS manifesta el seu compromís de mantenir els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, s'adhereix als més alts principis d'integritat, objectivitat i honestetat i desitja ser percebut com a oposat al frau i la corrupció en la forma en què exerceix les seves competències.

La reglamentació comunitària estableix expressament l'aplicació, per part de les Autoritats de Gestió, de mesures antifrau eficaces i proporcionades que cobreixin aspectes relacionats amb la prevenció, la detecció, la correcció i l'actuació judicial. En aquest àmbit d'actuació, resulta essencial el desenvolupament d'una cultura antifrau que contribueixi d'una banda a dissuadir els potencials defraudadors i a aconseguir per una altra el màxim compromís possible del personal de l'Autoritat de Gestió per combatre el frau.

Com AG, l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS, compta amb un Procediment per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.

Codi de Conducta al qual tot el personal ha de declarar periòdicament la seva adhesió i que inclogui qüestions relatives als conflictes d'interessos, a la política d'hospitalitat i obsequis, a la informació confidencial o a la notificació del presumpte frau entre d'altres.

El present Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal de l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE FARNERS, amb relació a la gestió, seguiment i control del MRR.

### PER QUÈ ÉS NECESSARI AQUEST CODI?

- Perquè l'ètica i el comportament que el personal d'una entitat manté dins d'aquesta, influeix directament en la imatge d'aquesta.
- Perquè aclareix i delimita el comportament que s'espera de les persones que realitzen la gestió, seguiment i control del MRR.
- Perquè la definició d'uns valors ètics, basats en la transparència, l'objectivitat i el rigor, afavoreix el desenvolupament d'una reputació i una visió de l'Ajuntament, d'acord amb aquests valors ètics.
- Perquè el personal relacionat amb la gestió, seguiment i control del MRR, està conformat per treballadors de l'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

FARNERS, als quals se'ls pressuposa un comportament especialment exemplar i de servei a la ciutadania.

## PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

L'activitat diària del personal destinat a la gestió, seguiment i control del MRR, ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits en els articles 52 a 54 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic que estableixen el següent:

### CAPÍTOL VI

#### **Deures dels empleats públics. Codi de Conducta**

*Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.*

Els empleats públics hauran d'exercir amb diligència les tasques que tinguin assignades i vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i hauran d'actuar d'acord amb els següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes, que inspiren el Codi de Conducta dels empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.

Els principis i regles establerts en aquest capítol informaran la interpretació i aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

*Article 53. Principis ètics.*

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de les normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol altres que puguin col·lidir amb aquest principi.
3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir cap discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

5. S' abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d' interessos amb el seu lloc públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d' interessos amb les obligacions del seu lloc públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d' acord amb els principis d' eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l' interès general i el compliment dels objectius de l' organització.
9. No influiran en l' agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscabament dels interessos de tercers.
10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se' ls encomanin i, si s' escau, resoldran dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.
11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no només de conductes contràries al mateix, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l' exercici dels serveis públics.
12. Guardaran secret de les matèries classificades o altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l' interès públic.

Article 54. *Principis de conducta.*

1. Tractaran amb atenció i respecte els ciutadans, els seus superiors i els restants empleats públics.
2. L' acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l' horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i ordres professionals dels superiors, llevat que constitueixin una infracció manifesta de l' ordenament jurídic, cas en el qual les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d' inspecció procedents.
4. Informaran els ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l' exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

5. Administraran els recursos i béns públics amb austeritat, i no utilitzaran els mateixos en profit propi o de persones al·legades. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que estableix el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquests efectes es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho demani sempre que sigui oficial al territori.

Amb independència del que estableix l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control del MRR, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes cofinançats amb càrrec al MRR:

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació comunitària, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti:
  - Elegibilitat de les despeses.
  - Contractació pública.
  - Règims d'ajut.
  - Informació i publicitat.
  - Medi Ambient.
  - Igualtat d'oportunitats i no discriminació.
2. La totalitat de les operacions cofinançades pel MRR, ja siguin Accions Directes o Ajuts, hauran de ser coherents amb els Criteris de Selecció.
3. Els empleats públics relacionats amb la gestió, seguiment i control del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant internament com externament. Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

sense comprometre, de cap manera, la integritat d' aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d' interès públic.

4. Es tindrà especial cura en complir el principi de transparència:

- Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d' ajuts cofinançats per MRR.
- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

5. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que els empleats públics han de fer d' aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d' empreses i altres organismes, havent d' abstenir-se d' utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l' obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l' interès públic.

6. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu dels empleats públics (relacionats amb MRR), es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades. Un conflicte d'interessos sorgeix quan un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els seus interessos privats als seus deures professionals. Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en aquells empleats relacionats amb els procediments de "contractació" i "concessió d'ajudes públiques", en operacions cofinançats per MRR.

**a) Contractació pública.**

- En el supòsit que s' identifiqui un risc de conflicte d' interessos es procedirà a:

- Analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació.
- Excloure la persona en qüestió del procediment de contractació.
- Si s'escau, cancel·lar el procediment.

- Es podrà utilitzar l'eina **Arachne** per detectar projectes que puguin tenir risc de conflicte d'interessos, havent de tenir-se en compte les "banderes vermelles" en matèria de contractació

- En el cas que efectivament s' hagi produït un conflicte d' interessos, s' aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

**b) Ajuts públics.**

- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d' ajuts cofinançats per MRR, s' abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.

- En el cas que efectivament es produeixi un conflicte d' interessos, s' aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

7. Atencions, regals, serveis i liberalitats. Sens perjudici del que estableix el Codi Penal, el personal de l'Autoritat de Gestió rebutjarà aquelles atencions, regals, serveis o liberalitats que, per excedir dels usos socials o de cortesia, puguin condicionar el bon acompliment de les seves competències.

## REQUISITS PER A LA NOTIFICACIÓ D' ACTUACIONS PRESUMPTAMENT FRAUDULENTES

### 1. Llera per a la notificació d' actuacions presumptament fraudulentas

L'existència de canals específics i formalitzats a través dels quals es pugui en coneixement de les autoritats competents els fets que poguessin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb operacions i projectes finançats amb fons europeus facilita a les persones que tenen coneixement d'aquests fets el trasllat d'aquesta informació per tal que per part de l'organisme competent s'investiguin o verifiquin els fets, i, si s'escau, es tramitin els procediments legalment establerts a l'efecte d'exigir les responsabilitats que en cada cas procedeixin.

Tenint en compte l'àmbit de les funcions i competències que per la seva normativa reguladora s'atribueixen al Servei Nacional de Coordinació Antifrau, així com al fet que des d'aquest organisme s'hagi habilitat un canal de comunicació oficial per facilitar la remissió a les autoritats competents de qualsevol informació rellevant en la lluita contra el frau als interessos financers de la Unió Europea, s'estableix aquest canal com a mitjà específic de comunicació.

Referent a això, qualsevol comunicació de fets que poguessin ser constitutius de frau seran posats directament en coneixement del Servei Nacional de Coordinació Antifrau en l'adreça Web:

<http://www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/es-ES/Paginas/Denan.aspx>

Així mateix, quan excepcionalment no sigui possible la utilització dels esmentats mitjans electrònics, els fets podran posar-se en coneixement en suport paper mitjançant la tramesa de la documentació en sobre tancat a la següent adreça postal:

*Servei Nacional de Coordinació Antifrau  
Intervenció General de l'Administració de l'Estat  
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública  
Carrer Maria de Molina 50, planta 12. 28006 – Madrid*

### 2. Requisits per a la notificació d' actuacions presumptament fraudulentas

La informació que es remeti haurà de contenir una descripció dels fets de la forma més concreta i detallada possible, identificant, sempre que fos possible, les persones que hi haguessin participat; els negocis, convocatòries, instruments o expedients afectats per

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

la presumpta irregularitat o frau; la data certa o aproximada en què els fets es van produir; el Fons afectat; l'òrgan o entitat que hagués gestionat els ajuts; i els òrgans o entitats als quals, addicionalment i si s' escau, s' hagués tramès la informació.

Així mateix, s' haurà d' aportar qualsevol documentació o element de prova que faciliti la verificació dels fets comunicats i la realització de les actuacions que corresponguin en relació amb aquests.

La persona que remeti la informació haurà d' identificar-se mitjançant el seu número de NIF i el seu nom i cognoms, havent d' indicar així mateix una adreça de correu electrònic, o en el seu defecte una adreça postal, a través de la qual el Servei Nacional de Coordinació Antifrau pugui comunicar-se amb l' esmentada persona.

Quan la informació es remeti al Servei Nacional de Coordinació Antifrau en suport paper, hi hauran de constar les dades d' identificació de la persona informant, amb la seva corresponent signatura.

Llevat que la persona que hagués comunicat la informació demani expressament el contrari, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau guardarà total confidencialitat respecte de la seva identitat, de manera que aquesta no serà revelada a cap persona.

## RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta, és responsabilitat de totes les persones que duen a terme les funcions de gestió, seguiment i/o control del Programa MRR.

No obstant això, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.

Tot el personal té l' obligació de:

- Llegir i complir el que disposa el Codi.
- Col·laborar en la seva difusió en l'entorn de treball, col·laboradors, proveïdors, beneficiaris d'ajuts o qualsevol altre que interactui amb l'Administració Regional en matèria de MRR.

Els responsables dels Departaments a més de les anteriors tenen l' obligació de:

- Contribuir a resoldre possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
- Servir d' exemple en el seu compliment.

Comissió Antifrau:

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 57 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

A més de les que corresponguin a tot el personal i als responsables dels Departaments, tenen la responsabilitat de promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal relacionat amb el MRR, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.

**CONSEQÜÈNCIES DE L' INCOMPLIMENT**

En el supòsit d' incompliment del present Codi, s' adoptaran les mesures que en funció de les circumstàncies estimin oportunes.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Banderes vermelles en la lluita contra el frau

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí que indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament.

### 1. PLECS RECTORS DEL PROCEDIMENT AMAGATS A FAVOR D'UN LICITADOR:

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador;
- Queixes d'altres licitadors;
- Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

### 2. LICITACIONS COL-LISÒRIES:

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- Tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- Els adjudicataris es reparteixen/tornen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors;

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.);
- El contractista inclou subcontractistes en la seva oferta que competeixen pel contracte principal;
- Certes companyies sempre pugnen unes contra les altres, d'altres mai ho fan;
- Els licitadors perdedors no poden ser ubicats a Internet, directoris de negocis, no tenen adreça, etc., (en altres paraules, són ficticis);
- Correspondència o altres indicacions que els contractistes intercanvien informació sobre preus, dividir-se territoris, o d' una altra manera entrar en acords informals;
- S'ha trobat una licitació col·loquial en els següents sectors i és també rellevant en els fons estructurals: pavimentació asfàltica, construcció d'edificis, dragatge, equips elèctrics, ensurt, eliminació de residus.
- Connexions aparents entre licitadors, p. Adreces comunes, personal, números telèfon, etc.

### 3. CONFLICTE D' INTERESSOS:

- Favoritisme inexplicable o inusual d' un contractista o venedor en particular;
- Acceptació contínua d' alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- L' empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d' interès o ho fa de forma incompleta;
- L'empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- L'empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- Socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l' empleat encarregat de contractació;

### 4. MANIPULACIÓ DE LES OFERTES PRESENTADES:

- Queixes dels licitadors;
- Manca de control i inadequats procediments de licitació;
- Indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- Ofertes excloses per errors;
- Licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- El procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

### 5. FRACCIONAMENT DE LA DESPESA:

- S' aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d' adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència;

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant ambdós per sota dels llindars de licitació oberta;
- Compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

## 6. MESCLA DE CONTRACTES

- Factures similars presentades en diferents ocupacions o contractes;
- El contractista factura més d'un lloc de treball per al mateix període.

## 7. CÀRREGA ERRÒNIA DE COSTOS

- Manipulació dels costos de mà d'obra creant fulls de temps fictícies, alterant fulls de temps o la documentació justificativa.
- Càrregues laborals excessives o inusuals;
- Càrregues laborals incompatibles amb el progrés del contracte;
- Canvis aparents en les fulles de temps;
- No es poden trobar fulls de temps;
- els mateixos costos materials imputats a més d'un contracte;
- Cobrar els costos indirectes com a costos directes.

## 8. DOBLE FINANÇAMENT PER A UNA MATEIXA OPERACIÓ

- Els potencials beneficiaris realitzen sol·licituds de finançament de diversos fons i/o Estats membres de la UE per al mateix projecte/operació, sense declarar aquesta circumstància.

## 9. PRESENTACIÓ DE SOL·LICITUDS D'OPERACIONS NO ADMISSIBLES

- Recepció de sol·licituds d'ajudes per part de potencials beneficiaris per a operacions/projectes ja conclusos, no finançables o inviàbles.

## 10. MANCA DE TRANSPARÈNCIA EN MATÈRIA D'INFORMACIÓ I PUBLICITAT

- S'ha detectat manca de transparència a l'hora de publicar la convocatòria d'ajudes i facilitar els canals per a la realització de la sol·licitud de finançament a possibles beneficiaris.
- S'incompleteixen els requisits de publicitat, la qual cosa limita l'abast de la seva difusió i/o no especifica clarament el procediment de selecció, els drets i obligacions, la documentació a aportar i/o no garanteix l'existència d'una pista d'auditoria suficient i/o no s'avalua d'acord amb els criteris aplicables i/o no es comunica el resultat final de l'avaluació a tots els implicats en el procés

## 11. MODIFICACIÓ DE CONTRACTES

- Es detecten modificacions successives i poc justificades en contractes ja aprovats i en operacions en execució.

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 61 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## 12. FALTA DE LLIURAMENT O SUBSTITUCIÓ DE PRODUCTES

- Els contractistes realitzen canvis constants en les condicions i característiques del producte/servei contractat.
- Els contractistes no estan lliurant els productes i/o serveis d'acord amb les condicions i característiques del contracte.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## POLÍTICA DE CONFLICTE D'INTERÈS

### Contingut

<b>1. INTRODUCCIÓ</b> .....	2
1.1 OBJECTIU .....	2
1.2 MARC NORMATIU .....	2
<b>2. ÀMBIT D'APLICACIÓ</b> .....	3
2.1 DEFINICIÓ CONFLICTE D'INTERESSOS.....	3
2.1.1 CONFLICTE D'INTERESSOS.....	3
2.1.2. TIPUS DE CONFLICTES: REALS I POTENCIALS.....	3
<b>3. PAUTES GENERALS A LA GESTIÓ DEL CONFLICTE D'INTERESSOS</b> .....	3
3.1. PAUTES GENERALS D'ACTUACIÓ.....	3
3.2. ALTRES PAUTES D'ACTUACIÓ.....	4
<b>4. POLÍTICA PROCEDIMENT D'ANÀLISI SISTEMÀTICA I AUTOMATITZAT DEL RISC DEL CONFLICTE D'INTERÈS EN ELS PROCEDIMENTS QUE EXECUTEN EL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA</b> .....	4
<b>5. GOVERN D'AQUESTA POLÍTICA</b> .....	15
5.1. MANTENIMENT DE REGISTRES: RESPONSABILITATS DE LES DIVISIONS / ÀREES.....	15
5.2. MONITORITZACIÓ DE L'APLICACIÓ D'AQUESTA POLÍTICA I FUNCIONS DE LA COMISSIÓ ANTIFRAU.....	16
5.3. COMPLIMENT D'AQUESTA POLÍTICA .....	17

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## 1. INTRODUCCIÓ

Amb caràcter general entenem que hi ha un conflicte d'interessos quan el compliment adequat de les obligacions i responsabilitats laborals, professionals i/o institucionals d'un alt càrrec o empleat públic es veu afectat per interessos aliens a l'activitat que desenvolupen per al Ajuntament de Santa Coloma de Farners.

Cal, doncs, adoptar mesures per evitar que aquestes situacions de conflicte afectin de facto el correcte exercici de les funcions i obligacions dels alts càrrecs i empleats del Ajuntament de Santa Coloma de Farners, així com al procés d'adopció de decisions en què aquests participin.

La mera existència d'un conflicte d'interessos en l'exercici de l'activitat professional no ha de suposar, a priori, un comportament censurable o sancionable. Tot i això, aquestes situacions de conflictes d'interès mal identificades i no gestionades poden amenaçar els principis d'imparcialitat, transparència i integritat que han de governar els processos d'adopció de decisions i actuacions del Ajuntament de Santa Coloma de Farners.

### 1.1 OBJECTIU

L'objectiu d'aquesta Política és oferir un marc de referència que faciliti la comprensió i el tractament adequat d'escenaris de conflicte entre interessos.

Així, doncs, aquesta Política té com a finalitat establir una definició de conflicte d'interessos, els criteris i pautes d'actuació que s'han d'aplicar per a la seva identificació i gestió adequada, així com els indicis que poden ajudar a identificar situacions en què el conflicte s'ha materialitzat.

### 1.2 MARC NORMATIU

L'obligació del Ajuntament de Santa Coloma de Farners, d'impedir o evitar situacions en què pugui aparèixer un conflicte d'interessos deriva de diverses normes.

Així, entre d'altres, cal destacar les següents:

- *La Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern referint-se, a l'article 26, als principis d'actuació del bon govern dels alts càrrecs estableix que "exerciran la seva activitat amb plena dedicació i amb ple respecte a la normativa reguladora de les incompatibilitats i conflictes d'interessos".*
- *Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic estableix a l'article 53 relatiu als principis ètics dels empleats públics que aquests "s'abstindran a aquells assumptes en què tinguen un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic".*
- Llei 53/1984, del 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de l'administració pública.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

• *Finalment, la Directiva 2014/24/UE del Parlament Europeu i del Consell de 26 de febrer de 2014 sobre contractació pública dedica el seu article 24 al conflicte d'interessos i disposa que "Els Estats membres vetllaran perquè els poders adjudicadors prenguin les mesures adequades per prevenir, detectar i solucionar de manera efectiva els conflictes d'interessos que puguin sorgir en els procediments de contractació per evitar qualsevol falsejament de la competència i garantir la igualtat de tracte de tots els operadors econòmics".*

## 2. ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquesta Política és d'aplicació i de compliment obligat per a alts càrrecs, empleats públics i personal laboral de Ajuntament de Santa Coloma de Farners, quan exerceixin les seves funcions en aquest àmbit d'actuació, independentment del càrrec, lloc o funcions que exerceixin i del lloc on resideixin i on ho exerceixin.

### 2.1 DEFINICIÓ CONFLICTE D'INTERESSOS

#### 2.1.1 CONFLICTE D'INTERESSOS

Es considerarà que hi ha un conflicte d'interessos quan els agents financers i la resta de persones que participen en l'execució del pressupost tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal

#### 2.1.2. TIPUS DE CONFLICTES: REALS I POTENCIALS

Els conflictes d'interessos poden ser reals i potencials. El conflicte d'interessos real es caracteritza per la concurrència efectiva d'interessos contraposats, mentre que els potencials són aquells on encara no es fa evident el conflicte, però en un futur, si es produeixen certes circumstàncies, aquell pot aparèixer.

## 3. PAUTES GENERALS A LA GESTIÓ DEL CONFLICTE D'INTERESSOS

### 3.1. PAUTES GENERALS D'ACTUACIÓ

El principi general d'actuació serà vetllar perquè les actuacions i decisions dels alts càrrecs i empleats públics de Ajuntament de Santa Coloma de Farners, es fonamentin en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès general, al marge de qualsevol interès personal, ja sigui d'indole familiar, econòmic o altre tipus.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Quan un alt càrrec o empleat públic identifiqui una situació en què la seva actuació o decisió es pugui veure afectada per un interès personal, haurà de seguir les pautes d'actuació següents:

- Comunicació i registre: Hauréu de comunicar al vostre responsable directe l'existència d'un conflicte d'interessos, descrivint la situació que el genera.
- Abstenció: la persona involucrada en la situació de conflicte haurà d'inhibir-se o abstenir-se d'actuar, pronunciar-se o decidir sobre l'assumpte base d'aquest conflicte.

### 3.2. ALTRES PAUTES D'ACTUACIÓ

A més de les pautes generals d'actuació indicades al punt 3.1, davant d'una situació de conflicte d'interessos també hi caben les accions següents:

- Limitació en les funcions de la persona involucrada: Quan és previsible que el conflicte d'interessos es repeteixi i no n'hi hagi prou amb l'abstenció, cal contemplar la possibilitat de limitar l'àmbit d'actuació de totes o algunes funcions.
- Canvi de funcions: Quan el conflicte d'interessos no es pugui resoldre aplicant la mesura anterior, l'empleat pot ser instat a abandonar les funcions que exercia i incorporar-se a un altre lloc on les seves funcions no entrin en conflicte amb la qüestió afectada.
- Abandó dels interessos privats propis: Consistirà que la persona involucrada es desprengui dels seus interessos privats propis, sigui en accedir a l'ocupació o càrrec, sigui quan aparegui el conflicte d'interessos.

## 4. POLÍTICA PROCEDIMENT D'ANÀLISI SISTEMÀTICA I AUTOMATITZAT DEL RISC DEL CONFLICTE D'INTERÈS EN ELS PROCEDIMENTS QUE EXECUTEN EL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA

L'Ajuntament de Santa Coloma de Farners, com a entitat executora i en compliment de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, incorpora el contingut íntegre de la mateixa dins de la seva Política de conflicte d'Interessos per complir amb les exigències d'identificació i gestió del risc de conflicte d'interès respecte dels procediments d'adjudicació de contractes i concessió de subvencions la convocatòria de les quals es publiqui a partir del 25 gener 2023 vinculats al PRTR; particularment pel que fa a les pautes d'actuació indicades respecte de la utilització de l'eina informàtica MINERVA l'objectiu de la qual serà analitzar les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què hi pugui haver un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

La disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, regula el procediment d'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc del conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, basant-se en una eina informàtica de data mining, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya.

En particular, aquesta anàlisi es durà a terme en els procediments d'adjudicació de contractes i de concessió de subvencions vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) esmentat, a fi de verificar l'absència de conflicte d'interès entre els membres dels òrgans de contractació i de concessió de subvencions, i els participants en els esmentats procediments en les diferents fases del mateix, en els termes establerts en la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre.

Aquesta disposició addicional estableix que mitjançant ordre de la ministra d'Hisenda i Funció Pública es regularan tots aquells aspectes que siguin necessaris per aplicar-los. Així, mitjançant aquesta ordre es regula el contingut mínim de la declaració d'absència de conflicte d'interès dels decisors en els procediments de contractació o de concessió d'ajuts, la descripció del procediment de càrrega d'informació a l'eina informàtica de l'Agència Estatal de Administració Tributària (AEAT) per a la realització de l'anàlisi del risc de conflicte d'interès, la devolució dels resultats de l'anàlisi, el procediment en els casos d'entitats sense informació de titularitat real a l'AEAT i la concreció dels efectes de la identificació de l'existència d'una situació de risc de conflicte d'interès,

L'anàlisi ex ante del risc de conflicte d'interès en l'àmbit del PRTR té el seu fonament en l'obligació que, d'acord amb el que disposa l'article 22 del Reglament 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021, el que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), incumbeix a cada Estat membre en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió, en particular, l'obligació de prendre les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el conflicte d'interès.

D'acord amb el que s'ha exposat, aquesta ordre de la ministra d'Hisenda i Funció Pública es dicta en aplicació de l'habilitació continguda en la mateixa disposició addicional cent dècima segona de la Llei de pressupostos generals de l'Estat per al 2023, per la virtut de la qual es disposa:

### Article 1. Objecte.

1. Aquesta ordre es dicta en aplicació de la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2023, en relació amb l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, basat en una eina

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

informàtica de data mining, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya.

Aquesta anàlisi es farà en compliment dels requeriments en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció del conflicte d'interès que la Comissió Europea exigeix als estats membres beneficiaris del MRR sobre la base de l'article 22 del Reglament 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer del 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i de les normes financeres aplicables al pressupost de la Unió Europea.

2. Aquesta ordre estableix el contingut mínim que obligatòriament han de tenir les declaracions d'absència de conflicte d'interès (DACI).

### **Article 2. Àmbit objectiu d'aplicació.**

Serà el previst a l'apartat 2 de la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, entenen-se, als efectes d'aquesta ordre, per operació, els procediments recollits en aquest apartat

### **Article 3. Àmbit subjectiu aplicable.**

1. D'acord amb el que preveu la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès es durà a terme en cada procediment per a les persones que facin les següents funcions o assimilables, i encara que no es regeixi en el seu funcionament per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, o la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, que, a aquests efectes, es denominaran decisors de l'operació:

a) Contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació a les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte .

b) Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió.

L'anàlisi del conflicte d'interès es realitzarà sobre els empleats que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR, formen part o no aquests empleats d'una entitat executora o d'una entitat instrumental .

2. Les persones esmentades als apartats a) i b) seran les que hagin de signar electrònicament les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) respecte dels participants en els procediments de contractació o de concessió de subvencions. Aquesta formulació es realitzarà una vegada coneguts aquests participants.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

A l'annex I d'aquesta ordre ministerial es recull el model de DACI, amb el contingut mínim que aquesta contindrà

3. A través de l'eina informàtica referida a l'article 4, s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què hi pugui haver un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones abans esmentades i els participants en cada procediment.

A aquests efectes, es considera vinculació societària susceptible de generar un conflicte d'interès quan aquesta suposi titularitat real, o relació de vinculació de tipus administrador, directiu, o pertinença al consell d'administració de l'empresa en qüestió.

Així mateix, es preveu un sistema específic d'obtenció d'informació sobre titularitats reals per als casos en què per al licitador o el sol·licitant d'ajuda no existeixin dades de titularitat real a les bases de dades de l'AEAT, entre altres supòsits, al cas de determinades entitats no residents.

#### Article 4. Tramesa de la informació a l'AEAT.

1. L'eina informàtica de data mining, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya, MINERVA o qualsevol altra que la substitueixi en el futur, es configura com una eina informàtica d'anàlisi de risc de conflicte d'interès que l'AEAT posa a disposició de totes les entitats decisores, entitats executores i entitats instrumentals participants al PRTR, així com de tots aquells al servei d'entitats públiques que participin en l'execució del PRTR i dels òrgans de control competents del MRR.

2. Correspon als responsables d'operació iniciar el procediment d'anàlisi ex ante de risc de conflicte d'interès, amb caràcter previ a la valoració de les ofertes o sol·licituds en cada procediment, en els termes definits en aquesta ordre, per a la qual cosa tenen accés a l'eina informàtica de data mining abans esmentada, amb seu a l'AEAT, en què hauran d'incorporar les dades que escaigui per a la realització d'aquesta anàlisi.

Es considera responsable de l'operació a l'òrgan de contractació o a l'òrgan competent per a la concessió de la subvenció. En el cas dels òrgans col·legiats que realitzin les funcions anteriors, la seva representació es regirà per l'article 19 de la Llei 40/2015, de 1 de desembre, del Règim Jurídic del Sector Públic. Al sistema estatal de contractació centralitzada quan l'òrgan de contractació dels contractes basats en un acord marc o dels contractes específics en un sistema dinàmic d'adquisició sigui la Junta de Contractació Centralitzada, el responsable de l'operació serà el competent per elevar la proposta d'adjudicació de l'organisme destinatari del contracte.

Els òrgans gestors i els gestors instrumentals del PRTR han d'identificar a l'aplicació CoFFEE els responsables de cada operació. Cada responsable d'operació s'identificarà per un codi generat per l'aplicació CoFFEE.

3. Prèviament a la introducció de dades a MINERVA, el responsable de l'operació s'assegurarà haver rebut el codi de referència per a aquesta (CRO) generat per l'aplicació CoFFEE. Per això comptarà amb la col·laboració dels òrgans gestors dels

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

projectes i subprojectes (inclosos els instrumentals) en què s'integri l'operació, que l'hauran de validar com a pròpia del seu àmbit d'actuació. Aquest codi de referència d'operació (CRO) permetrà, en el seu moment, l'enllaç automatitzat entre l'aplicació MINERVA i el sistema d'informació de gestió del PRTR, CoFFEE.

4. Els responsables d'operació accediran a MINERVA identificant-se amb el NIF, mitjançant certificat electrònic qualificat emès d'acord amb les condicions que estableix la Llei 6/2020, d'11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança que, segons la normativa vigent a cada moment, resulti admissible per l'Agència Estatal d'Administració Tributària, o mitjançant el sistema Cl@ve, regulat a l'Ordre PRE/1838/2014, que permet al ciutadà relacionar-se electrònicament amb els serveis públics mitjançant la utilització de claus concertades, previ registre com a usuari del mateix. A aquest efecte, des del sistema CoFFEE es remetraran a l'AEAT els NIF dels responsables d'operació i els codis de referència d'operació per als quals s'hagi d'habilitar l'accés a MINERVA.

Els responsables d'operació han d'incorporar a MINERVA el codi de referència d'operació i la informació relativa als intervinents en els procediments per poder fer ex ante l'anàlisi del risc de conflicte d'interès previst a l'apartat Cinc de la disposició addicional centzena segona la Llei 31/2022, de 23 de desembre, en els termes següents:

- a) els números d'identificació fiscal de les persones subjectes a l'anàlisi (decisors de l'operació), juntament amb el nom i els cognoms, d'acord amb el que assenyala l'article 3.
- b) els números d'identificació fiscal de les persones físiques o jurídiques participants en cada procediment, juntament amb el seu nom i cognoms en el cas de les primeres i raó social en el cas de les segones, que hi concorrin com a licitadores o sol·licitants. En el cas de subvencions de concurrència massiva (més de cent sol·licituds), l'anàlisi de risc de conflicte d'interès s'ha de fer seguint el que estableix l'annex III d'aquesta ordre ministerial. Quan es tracti de subvencions no massives (menys de cent sol·licituds), l'anàlisi de risc de conflicte d'interès es realitzarà sobre totes les sol·licituds.

Adicionalment, el responsable de l'operació carregarà a CoFFEE les declaracions d'absència de conflicte d'interès emplenades i signades pels decisors de l'operació.

#### Article 5. Resultat de MINERVA.

Un cop feta la cruïlla de dades, MINERVA oferirà el resultat de l'anàlisi de risc de conflicte d'interès al responsable de l'operació, l'endemà, amb tres possibles resultats, el significat i els efectes dels quals són:

- a) «No s'han detectat banderes vermelles». - Tenint en compte l'anàlisi de risc de conflicte d'interès realitzat a través de MINERVA, no s'ha detectat cap circumstància que posi de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès. – El procediment pot seguir el curs.
- b) «S'ha detectat una/diverses banderes vermelles».

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Tenint en compte l'anàlisi de risc de conflicte d'interès realitzat a través de MINERVA, s'han detectat circumstàncies que posen de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès.

- El resultat de MINERVA reflectirà el NIF del decisor afectat i el NIF de la parella de risc de conflicte d'interès (licitador o sol·licitant).

- El responsable de l'operació ha de posar la bandera vermella en coneixement del decisor afectat i del superior jeràrquic del decisor afectat, per tal que, si s'escau, s'hi abstingui.

c) S'ha detectat una/diverses bandera/es negra/s: No hi ha informació sobre risc de conflicte d'interès per al/s següent/següents participants, per tractar-se d'una entitat/entitats sobre la qual/les quals no es disposa de dades».

- Tenint en compte l'anàlisi realitzada a través de MINERVA, no s'ha trobat la titularitat real de la persona jurídica sol·licitant, cosa que impedeix l'anàlisi del conflicte d'interès.

- Aquest supòsit es pot donar de manera simultània amb qualsevol dels dos resultats anteriors. - Es procedirà d'acord amb allò previst a l'article 7 de la present ordre ministerial.

- Aquest supòsit no implicarà la suspensió automàtica del procediment en curs.

L'òrgan responsable d'operació rebrà el resultat de l'anàlisi del conflicte d'interès. Alhora, ho farà arribar als òrgans gestors dels projectes i subprojectes (o del seu equivalent en cas d'instrumentals) en què s'integri l'operació al sistema d'informació de gestió del PRTR.

Així mateix, l'òrgan responsable de l'operació el traslladarà l'anàlisi a les persones subjectes a l'anàlisi del risc del conflicte d'interès, per tal que s'abstinguin si, pel que fa a aquestes, ha estat identificada l'existència d'una situació de risc de conflicte d'interès, senyalitzada amb una bandera vermella.

En tot cas, el responsable d'operació ha d'assegurar que els resultats de l'anàlisi realitzada quedin registrats a l'aplicació CoFFEE, als efectes de les possibles auditories que han de dur a terme les autoritats d'auditoria de l'MRR competents.

Així mateix, internament, l'aplicació informàtica MINERVA emmagatzemarà un informe amb la informació personal per cada risc detectat, als efectes d'una possible auditoria.

#### **Article 6. Procediment a aplicar en el cas d'identificació del risc de conflicte d'interès.**

1. Un cop rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interès concretat en una bandera vermella de MINERVA, en el termini de dos dies hàbils, el decisor afectat es pot abstenir.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

En aquest cas, l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

2. Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interès, concretat en una bandera vermella, al·legués de manera motivada, davant del superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, ha de ratificar la manifestació d'absència de conflicte d'interès, mitjançant la signatura, en aquest moment, d'una nova DACI, la redacció de la qual reflectirà degudament la situació plantejada i l'absència de conflicte d'interès. Tot això s'haurà de dur a terme en el termini de dos dies hàbils. Amb aquesta finalitat s'ha de seguir el model previst a l'annex II.

En cas que no es produís aquesta abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà a MINERVA informació addicional dels riscos detectats, i indicarà, com a justificació per a l'obtenció d'aquestes dades, que l'abstenció no s'ha produït. La informació addicional sobre la situació de risc de conflicte d'interès identificada que proporcioni MINERVA no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó únicament una descripció dels riscos.

Aquesta informació addicional serà traslladada pel responsable de l'operació al superior jeràrquic del decisor.

3. D'ofici oa instància del superior jeràrquic corresponent, el responsable de l'operació podrà, així mateix, acudir al Comitè Antifrau corresponent perquè emeti informe, en el termini de dos dies hàbils, sobre si, a la llum de la informació disponible, procedeix o no l'abstenció en el cas concret.

Per part seva, el Comitè antifrau pot sol·licitar informe amb l'opinió de la unitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a què fa referència l'article 8, a efectes d'emetre'n l'informe. En aquest cas, l'opinió s'ha d'emetre en el termini de dos dies hàbils que s'han d'afegir al termini que preveu el paràgraf anterior.

A la vista de la informació addicional proporcionada per MINERVA, de l'al·legació motivada del decisor afectat i, si escau, de l'informe del Comitè Antifrau, el superior jeràrquic del decisor afectat resoldrà, de manera motivada:

a) Acceptar la participació en el procediment del decisor assenyalat a la bandera vermella.

b) Ordenar el decisor assenyalat a la bandera vermella que s'abstingui. En aquest cas, l'òrgan responsable d'operació repetirà el procés, de manera que l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut al procediment.

4. El responsable d'operació serà responsable que es doni d'alta a l'aplicació CoFFEE la documentació relativa a l'al·legació motivada d'absència de conflicte d'interès, la circumstància de l'abstenció, la informació addicional proporcionada per MINERVA, l'informe del Comitè Antifrau i la decisió adoptada pel superior jeràrquic, als efectes de

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

les possibles auditories que han de dur a terme les autoritats d'auditoria del MRR competents.

### **Article 7. Entitats sense informació de titularitat real a les bases de dades gestionades per l'AEAT.**

1. En cas que per al licitador o el sol·licitant d'ajuda no hi hagi dades de titularitat real a les bases de dades de l'AEAT, se seguirà el procediment descrit en aquest article.

El responsable de l'operació incorporarà a MINERVA la identificació del licitador/sol·licitant i, una vegada comprovat per l'AEAT que no disposa de les dades de titularitat real de l'entitat, rebrà a la resposta la indicació que no consta informació a l'AEAT, podent continuar amb el procediment en curs.

2. Quan es tracti d'empreses estrangeres sobre les quals l'AEAT no disposi informació, ha d'activar el protocol d'obtenció d'informació que hagi convingut a l'afecte amb els organismes corresponents, i en particular, amb el Consell General del Notariat.

Un cop rebuda aquesta informació a l'AEAT, quedarà custodiada per aquesta, per al seu ús en el marc de les auditories ex post que dugui a terme la IGAE com a Autoritat de Control del MRR, com per a posteriors peticions d'anàlisi de risc de conflicte de interès a MINERVA respecte a aquesta empresa.

3. En tot cas i simultàniament, s'habilita als òrgans de contractació i als òrgans de concessió de subvencions a sol·licitar als participants en els procediments, la informació de la titularitat real, sempre que l'AEAT no disposi de la informació de titularitats reals de l'empresa objecte de consulta i així ho hagi indicat mitjançant la corresponent bandera negra al responsable de l'operació de què es tracti. Aquesta informació s'haurà d'aportar a l'òrgan de contractació o de concessió de subvencions en el termini de cinc dies hàbils des que es formuli la sol·licitud d'informació.

La manca de lliurament de la informació esmentada en el termini assenyalat serà motiu d'exclusió del procediment en què estigui participant.

Amb aquesta finalitat serà obligatori que el que s'ha descrit anteriorment s'estableixi en els plecs de contractació i en la normativa reguladora de la subvenció, o bé que se n'exigeixi l'obtenció per alguna altra via alternativa. Si escau, els informes previstos als articles 17.1 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, i 122.7 de la Llei 9/2017, de 8 novembre, i els que de manera anàloga siguin aplicables a les comunitats autònomes i a les entitats locals, podran vetllar per la incorporació d'aquests requisits als plecs de la contractació i a la normativa reguladora de les subvencions. De la mateixa manera, l'aplicació d'aquest procediment serà objecte de control d'acord amb el que estableixen els articles 148 i següents de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària i disposicions concordants en àmbit autonòmic.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Les dades, una vegada rebudes, seran custodiades adequadament d'acord amb la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.

A través del MINERVA, el responsable doperació durà a terme un nou control ex ante del risc de conflicte dinterès, indicant, en lloc del licitador/sol·licitant, els titulars reals recuperats pels òrgans de contractació o concessió de subvencions.

#### **Article 8. Assessorament en matèria de conflicte dinterès.**

Es crea la Unitat especialitzada d'assessorament en matèria conflicte d'interès a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, amb les competències següents:

- a) Emissió de l'informe amb l'opinió a què fa referència l'article 6.3 quan sigui sol·licitada pels comitès antifrau sobre l'existència efectiva d'un risc de conflicte d'interès.
- b) Difusió de bones pràctiques per evitar i prevenir conflictes dinterès.
- c) Elaboració de manuals pràctics sobre la identificació i la manera d'abordar situacions de conflicte d'interès, adreçats tant als comitès antifrau com als gestors.
- d) Informar amb caràcter previ qualsevol disposició que es dicti o procediment que s'estableixi per evitar els conflictes dinterès.

**Disposició transitòria única.** Aplicació de l'ordre ministerial a procediments de concessió de subvencions i de contractació.

El que estableix aquesta ordre és aplicable als procediments de concessió de subvencions o de contractació la convocatòria dels quals es publiqui a partir de l'entrada en vigor d'aquesta.

#### **Disposició final primera. Títol competencial.**

El que preveu aquesta ordre té caràcter bàsic i s'aprova a l'empara del que disposen els apartats 13 i 18 de l'article 149.1 de la Constitució Espanyola, que atribueixen a l'Estat, respectivament, la competència exclusiva en matèria de bases i coordinació de la planificació general de l'activitat econòmica, i de bases del règim jurídic de les administracions públiques i del règim estatutari dels seus funcionaris, i el procediment administratiu comú.

#### **Disposició final segona. Entrada a Vigor.**

Aquesta ordre entra en vigor l'endemà de la publicació en el Butlletí Oficial de l'Estat. Madrid, 24 de gener de 2023. La Ministra d'Hisenda i Funció Pública, M.<sup>a</sup> Jesús Montero Cuadrado.

### **ANNEX I**

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

### Contingut mínim de la Declaració d'absència de conflicte d'interès

El contingut mínim de la Declaració d'Absència de conflicte d'Interès és el següent:  
Expedient:

Contracte/subvenció.

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/ subvenció a dalt referenciat, el/s a sota signant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

#### Primer.

Estar informat/des del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal».

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es trasposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com a «qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que en compromet la imparcialitat i la independència en el context del procediment de licitació».

3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional centena dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès és aplicable als empleats públics i la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que hi participin, de manera individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

4. Que l'apartat 4 de la disposició addicional cent dècima segona estableix que:

– «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a què fa referència apartat anterior i els participants en cada procediment».

– «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a què fa referència l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, obrants a les bases de dades de l'Agència

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

Estatut d'Administració Tributària i els obtinguts a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

**Segon.**

Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant en el seu poder, no es troba/n incurs/s en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quatre de la disposició addicional cent dècima segona, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions.

**Tercer.**

Que es compromet/a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

**Cambrà.**

Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/ judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

**ANNEX II****Model de confirmació de l'absència de conflicte d'interès**

Expedient:

Contracte/subvenció.

Una vegada realitzada l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establerts a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès a els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en (descripció de la bandera vermella, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals se n'ha detectat) em reitero que no hi ha cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meua actuació objectiva en el procediment.

**ANNEX III****Regles per a la selecció de sol·licituds a sotmetre a l'anàlisi de risc de conflicte d'interès en el cas de procediments de concessió de subvencions de concurrència massiva**

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

En el cas de subvencions de concurrència massiva (més de cent sol·licituds) l'anàlisi de risc de conflicte d'interès es realitzarà, a partir del que estableixin l'ordre de bases reguladora o la convocatòria concreta de concessió de subvencions, de la manera següent:

A) No hi ha la possibilitat que cap de les subvencions finalment atorgades superi els 10.000 euros: en aquest cas, l'òrgan responsable de l'operació podrà optar per aplicar l'anàlisi del risc de conflicte d'interès per a tots els sol·licitants, o bé en seleccionarà un conjunt de cent sol·licituds per a la comprovació de la següent manera:

1. S'ordenaran totes les sol·licituds per ordre data i hora d'entrada.
2. El nombre total de sol·licituds es divideix per 100 per obtenir el rang dels intervals que determinarà la selecció de les sol·licituds a comprovar, arrodonint el nombre enter inferior en cas que hi hagi decimals.
3. Se seleccionarà la primera sol·licitud ia continuació, les que ocupin l'ordre resultant de sumar successivament el rang d'interval obtingut, fins a assolir les cent sol·licituds. El responsable de l'operació haurà de mantenir la pista d'auditoria corresponent relativa als sol·licitants seleccionats per a la comprovació, documentant degudament el procés seguit per a aquesta selecció.

A títol enunciatiu a fi de facilitar l'aplicació del sistema, es proposa un exemple en què partint d'un supòsit en què es presentessin 3.532 sol·licituds, es dividrien per cent per obtenir-ne 35,32. Com que és un nombre no enter, s'arrodoniria al nombre enter inferior, en aquest cas 35. D'aquesta manera se seleccionaria la sol·licitud número 1, la sol·licitud número 36, la sol·licitud número 71, la sol·licitud número 106, i així successivament fins a completar-ne 100 sol·licituds.

B) Hi ha la possibilitat que alguna de les subvencions finalment atorgades amb càrrec a una determinada convocatòria superi els 10.000 euros: en aquest cas es revisaran el 100% de sol·licituds, independentment de la quantia finalment atorgada per a cadascuna.

## 5. GOVERN D'AQUESTA POLÍTICA

### 5.1. MANTENIMENT DE REGISTRES: RESPONSABILITATS DE LES DIVISIONS / ÀREES

La identificació i gestió dels conflictes d'interessos requereix la participació i la involucració de les diferents unitats organitzatives de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners.

Es destaquen les actuacions següents:

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

• Cada Divisió/Àrea (unitat organitzativa) serà responsable d'identificar i mantenir un registre amb les situacions de conflictes d'interessos que manifestin a la seva Unitat organitzativa. Aquesta identificació en cap cas és definitiva i s'anirà actualitzant conforme es vagin detectant noves situacions o canvis significatius en les funcions que es desenvolupen a la Unitat.

• Cada Divisió/Àrea (unitat organitzativa) posarà a disposició dels empleats el formulari perquè puguin comunicar els conflictes d'interessos en què estiguin sotmesos.

Aquestes declaracions han de contenir almenys:

a) Identificació del declarant:

- Nom, Cognoms, DNE.
- Àrea i Servei al qual està adscrit.
- Lloc de treball que ocupa.

b) Si la situació de conflicte d'interessos l'afecta personalment oa través d'una persona a ell vinculada, identificant-la si és el cas

c) Descripció de circumstàncies que afecten o que puguin ser percebudes com que afecten l'objectivitat i la independència en l'exercici de les seves funcions i que poden constituir conflicte d'interessos.

d) Mesures adoptades per gestionar la situació de conflicte, a completar pel responsable de la unitat organitzativa que correspongui

• Cada Divisió/Àrea (unitat organitzativa) haurà de remetre a la COMISSIÓ ANTIFRAU les declaracions de conflictes d'interessos per a la seva custòdia, anàlisi i tractament.

## 5.2. MONITORITZACIÓ DE L'APLICACIÓ D'AQUESTA POLÍTICA I FUNCIONS DE LA COMISSIÓ ANTIFRAU

A més de la funció de custodiar les declaracions de conflictes d'interessos, en relació amb la Política de conflicte d'Interessos, la COMISSIÓ ANTIFRAUDE li corresponen les funcions següents:

- Donar a conèixer la política de conflictes d'interessos i assegurar l'accés a les regles i els procediments. La COMISSIÓ ANTIFRAU farà arribar a tots els empleats del Ajuntament de Santa Coloma de Farners, la Política de conflicte d'Interessos i vetllarà perquè es coneguin els procediments que s'apliquen en la identificació i gestió dels conflictes d'interès.
- Procedir a recordatoris periòdics
- Prestar assessorament i ajut: Resoldre dubtes que puguin sorgir en l'aplicació de la política de conflictes d'interessos.

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- Monitoritzar el compliment del que estableix aquesta Política.

### 5.3. COMPLIMENT D'AQUESTA POLÍTICA

Les disposicions d'aquesta Política són de compliment obligat.

Qualsevol incompliment o sospita d'incompliment d'aquesta política s'ha de comunicar a la COMISSIÓ ANTIFRAU, i s'han d'aplicar els procediments d'elevació de consultes i de comunicació que siguin apropiats.

L'incompliment d'aquesta política pot comportar accions disciplinàries.

En cas de dubte sobre algun aspecte d'aquesta política, es podrà contactar amb:la COMISSIÓ ANTIFRAU

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 79 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Model de confirmació d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

**Expedient:**

**Contracte/subvenció:**

Una vegada realitzada l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en (descripció de la bandera vermella, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat la mateixa) em reitero que no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meva actuació objectiva en el procediment.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea NextGenerationEU

## FORMULARI NOTIFICACIÓ CONFLICTE D' INTERÈS

### 1. IDENTIFICACIÓ DEL DECLARANT:

Nom: .....  
Cognoms: .....  
Àrea o servei al qual està adscrit: .....  
Lloc de treball: .....

### 2. CONFLICTE D'INTERESSOS1 (marcar l'opció corresponent):

M'afecta personalment

M'afecta a través d'una persona a mi.

- Nom: .....
- Cognoms: .....
- Descriure tipus de vincle que el relaciona amb la persona:  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**1CI «quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal».**





## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

(aplicable als procediments de concessió de subvencions o de contractació la convocatòria dels quals es publiqui a partir del 25 gener 2023)

**Expedient:**

**Contracte/subvenció:**

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, el/s sotassignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

**Primer.** Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal».
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com «qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat del mateix, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».
3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que hi participin, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

4. Que l' apartat 4 de l' esmentada disposició addicional centèsima desena segona estableix que:
- «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a què es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».
  
  - «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina continuarà, entre d'altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a què es refereix l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, obrants en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

**Segon.**

Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant en el seu poder, no es troba/n incurs/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos en l'apartat quatre de la disposició addicional centèsima desena segona, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions.

**Tercer.**

Que es compromet/n a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

**Quart.**

Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

(aplicable als procediments de concessió de subvencions o de contractació la convocatòria dels quals es publiqués **abans** del 25 gener 2023.)

### Expedient:

### Contracte/subvenció:

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciada, el/s sotassinant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

#### Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.

3. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que s'hauran d'abstenir d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», sent aquestes:

- a) Tenir interès personal en l' assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d' aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d' afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d' entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l' assessorament, representació o el mandat.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l' apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
  
- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l' assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

**Segon.** Que no es troba/n incurs/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en la seva/s persona/s cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

**Tercer.** Que es compromet/n a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugués donar lloc a aquest escenari.

**Quart.** Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) Model "Beneficiari subvenció / Adjudicatari contracte/subcontractista"

**Expedient:**

**Contracte/subvenció:**

Don/Donya ....., amb DNI ....., (en el seu propi nom i dret/en qualitat de representant legal de la mercantil) ..... amb CIF ..... i en la seva condició de (beneficiari/ària d'ajudes - adjudicatari/ària del contracte/subcontractista) finançades/o amb recursos provinents del PRTR, tramitat en el marc de la Convocatòria d'ajudes (nom de la convocatòria) i que té com a objecte .....

**DECLARA:**

**Primer:** Estar informat/da dels compromisos adquirits en relació amb el compliment de tots els requisits exigits recollits al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

**Segon:** Que, de conformitat amb el que estableix el Pla esmentat, manifesta no estar sotmés a cap de les situacions que s'hi han identificat com a susceptibles de motivar un possible conflicte d'interessos amb la/les persona/es responsable/s empleats/des públics/es de l'expedient referit. Entre elles:

- Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins el quart grau o d'afinitat dins el segon.
- Compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta.

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- e) Tenir relació de servei o haver prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

**Tercer:** Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol risc de possible conflicte d'interessos o qualssevol altres circumstàncies dirigides a prevenir i detectar el frau i la corrupció.

**Cambra:** Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, pugui comportar les conseqüències judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data, signatura, nom complet i DNI)

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

### Model “Beneficiari subvenció / Adjudicatari contracte/subcontractista”

Don/Donya ....., amb DNI .....,  
com a titular de l'òrgan/ Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat .....  
....., amb NIF  
....., i domicili fiscal a .....

..... en la condició d'òrgan responsable/ òrgan  
gestor/ beneficiària d'ajuts finançats amb recursos provinents del PRTR/ que participa  
com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament  
d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component XX  
«.....», manifesta el compromís de la persona/entitat que representa  
amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes  
jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el  
fraud,

Adicionalment, atenent el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis  
d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient (DNSH  
per les sigles en anglès do no significant harm) en l'execució de les actuacions dutes a  
en el marc del Pla esmentat, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si  
s'escau, no consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de ..... de 202X

(Data, signatura, nom complet i DNI)

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Don/Donya ..... DNI  
....., com a Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat .....  
....., amb NIF  
....., i domicili fiscal a .....  
.....

..... beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/subcontractista en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component XX «.....», declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular les següents apartats de l'article 22, del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a efectes d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti fer cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

- i. El nom del perceptor final dels fons;
- ii. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
- iii. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix a l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26) ;
- iv. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic de les mesures esmentades i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».

2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades a l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractades pels Estats membres i per la Comissió als efectes i la durada de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què fan referència els articles 15,

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 90 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què fa referència l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment».

Conformement al marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i tractament de les dades amb els fins expressament relacionats en els articles esmentats.

....., XX de ..... de 202X

Signat: .....

Càrrec: .....

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

## REFERÈNCIA SOBRE AJUTS D' ESTAT I DOBLE FINANÇAMENT EN EL MARC DEL PRTR

### Ajuts d' Estat

- a) El concepte d' ajut d' Estat ve recollit als articles 107-109 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea i a la seva normativa de desenvolupament.
- b) El Considerant 8 del Rgto. (UE) 20 21/241 del Parlament europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, assenyala que «Les inversions privades també podrien incentivar-se a través de programes d'inversió pública, en particular, instruments financers, subvencions i altres instruments, sempre que es respectin les normes en matèria d'ajuts estatals».
- c) L'apartat 4.6 del PRTR (Espanya Pot), sobre control i auditoria, inclou expressament els ajuts d'Estat com a part de l'acció de control en l'execució dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Per tal d' assegurar el compliment de la normativa europea en matèria d' ajuts d' Estat i de facilitar l' elaboració dels preceptius informes i declaracions de gestió regulats en el MRR, es proporciona la present Referència.

Pregunta	Sí	No	Observacions
1. Estem davant d'una ajuda d'Estat conforme a l'art.107,1 TFUE? (Per ser-ho han de concórrer tots els requisits següents).a) Que l'ajuda sigui atorgat per l'Estat o per fons estatals, sota qualsevol forma. S' entenen incloses totes les Administracions Públiques.b) Que l' ajut falsegi o amenaci amb falsejar la competència.c) Que l' ajut afavoreixi determinades empreses o produccions.d) Que l' ajut afecti els intercanvis comercials entre Estats membres.			
Continuï únicament en cas d'haver marcat «Sí».			
Pregunta	Sí	No	Observacions
2. S'aplica a l'ajuda el règim de mínimis?			
En cas d'haver marcat «Sí» en la pregunta 2, continuï amb la pregunta 6.			
Pregunta	Sí	No	Observacions
3. L'ajuda d'Estat és considerada compatible de conformitat amb el Reglament (UE) n. ° 651/2014 de la Comissió, de 17 de juny de 2014, pel qual es declaren determinades categories d'ajudes compatibles amb el mercat interior, o per altres excepcions legalment establertes?			

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

En cas d'haver marcat «SÍ» en la pregunta 3, continuï amb les preguntes 5 i 6.			
Pregunta	Sí	No	Observacions
4. L'ajuda d'Estat ha estat notificada a la Comissió Europea, amb caràcter previ a la seva execució, conforme a l'article 108.3 TFUE?			
En cas d'haver marcat «NO» en les preguntes 2 i 3, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 4.			
Pregunta	Sí	No	Observacions
5. L'ajuda d'Estat exempta de notificació prèvia ha estat comunicada a posteriori a la Comissió Europea en el termini reglamentari?			
En cas d'haver marcat «SÍ» en la pregunta 3, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 5.			
Pregunta	Sí	No	Observacions
6. L'ajuda d'Estat s'ha inclòs en la Base de Dades Nacional de Subvencions?			
En cas d'haver marcat «SÍ» a qualsevol de les preguntes anteriors, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 6.			

### Doble finançament

a) El Rgto. (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) estableix expressament en el seu art.188 la prohibició del doble finançament com a principi general aplicable a les subvencions, assenyalant en l'article 191 que «En cap cas podran ser finançats dues vegades pel pressupost les mateixes despeses».

b) En el cas concret del MRR, el Rgto. (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, preveu el següent:

i. El finançament procedent del Mecanisme de Recuperació i Resiliència és compatible amb la d'altres programes i instruments de la UE, sempre que l'ajuda no cobreixi el mateix cost, és a dir, sempre que no existeixi doble finançament (Considerant 62 i art.9), sense perjudici del que pogués establir a aquest respecte l'Acord de Finançament entre la UE i el Regne d'Espanya.

ii. El Pla de recuperació i resiliència ha d'incloure una explicació dels plans, els sistemes i les mesures concretes de l'Estat membre per evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió (Considerant 39 i art.18.4).

iii. A l'hora d'avaluar el Pla, la Comissió avaluarà «les disposicions destinades a evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió» (art.19)

## SIGNATURES

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
 2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

iv. A la sol·licitud de pagament s'ha d'adjuntar «una declaració de gestió en la qual s'indiqui que [...] els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció de conflictes d'interessos, del frau, de la corrupció i del doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera» (art.22).

c) Amb caràcter general, l' Estat Membre ha de comptar amb un sistema de control intern que, entre altres qüestions, inclogui procediments que assegurin que els fons s' han gestionat d' acord amb les normes que evitin el doble finançament. En aquesta mateixa línia, l' Estat Membre podria tenir l' obligació de dur a terme verificacions de gestió a través de les quals les autoritats designades per implementar el Pla comprovin l' absència de doble finançament, tot això amb independència del que pogués establir sobre això l' Acord de Finançament entre la UE i el Regne d' Espanya.

d) El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol recull expressament el control del doble finançament en el seu apartat 4.6, relatiu a «Control i Auditoria». En aquest apartat s'especifica que el doble finançament «en el cas de les subvencions públiques, no només arriba al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que pogués produir-se amb independència del seu origen».

i. L' apartat 4.6.6 contempla la realització d' auditories específiques sobre el doble finançament.

Pregunta	Sí	No	Observacions
1. Està previst que el projecte finançat amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència rebi també finançament d'altres instruments, ja siguin nacionals o europeus?			
Continuï únicament si s'ha marcat «SÍ» en la pregunta 1.			
Pregunta	Sí	No	Observacions
2. Hi ha documentació acreditativa (per exemple, factures o certificacions de l'òrgan gestor) que el finançament procedent d'altres instruments no s'ha emprat a cobrir els mateixos costos finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència?			
Pregunta	Sí	No	Observacions
3. Les actuacions finançades amb fons del Mecanisme de Recuperació Resiliència i les finançades amb altres instruments han quedat reflectides en el corresponent			

Codi Segur de Verificació: c3ae8485-2e99-4429-a49b-a37f92136c4b  
Origen: Ciutadà  
Identificador document original: ES\_L01171805\_2023\_1829991  
Data d'impressió: 26/10/2023 13:21:31  
Pàgina 94 de 94

**SIGNATURES**

1.- Ajuntament de Santa Coloma de Farners. Diligència per fer constar que l'Ajuntament en Ple, en sessió de 25 de setembre de 2023, ha aprovat el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Coloma de Farners i els seus annexes.  
2.- Marta Valls Bermudo (SIG) (Secretària accidental), 26/10/2023 11:51



Ajuntament de  
Santa Coloma de Farners



Plan de Recuperación,  
Transformación y Resiliencia



Financiado por la Unión Europea  
NextGenerationEU

sistema operatiu de gestió (per exemple, la Base de Dades Nacional de Subvencions o la Plataforma de Contractació del Sector Públic) o en una altra base de dades amb funcions de seguiment i control (per exemple, ¿sistema ARACHNE)?			
4. El projecte compta amb el seu propi Codi Únic d'Identificació de Projecte, conforme a l'establert en l'Ordre HAC XXX/2021, de XX de juny?			
En cas de respondre «NO» en qualsevol de les preguntes 2, 3 i 4, hauria de saltar l'alarma.			