

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Obtenir una prestació diferent a la contractada	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació	<p>1. No detectar la no execució d'obres o serveis o el lliurament de subministraments establerts al contracte.</p> <p>2. La substitució de determinats treballs o subministraments per d'altres que no compleixen les especificacions; per exemple, lliurament de prestacions inferiors a les presentades en l'oferta (però que es facturaran tal i com es van acordar en el contracte).</p> <p>3. No exigir la rectificació d'un incompliment dels termes del contracte.</p> <p>4. Certificar un nombre d'hores d'un professional d'una determinada qualificació prevista als plecs, quan en realitat les ha efectuat un professional molt menys qualificat.</p> <p>5. Certificar moltes més hores de servei d'un professional de les realment executades.</p> <p>6. Proposar o acceptar preus contradictoris inflats, desproporcionats o no de mercat.</p> <p>7. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
			El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Comitè de Conducta, Responsable de Departament promotor i RRHH
	Conflictes d'interès de les persones que participen en la supervisió de l'execució o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors		Es disposa d'un Procediment intern de contractació i d'un Procediment intern de circuit per a la contractació menor, detallats i complets aprovats pel Conseller Delegat. I d'una guia model per a l'elaboració de plecs de clàusules administratives particulars de la Diputació de Barcelona.	Preventiu	Conseller Delegat - Direcció Jurídica - Mesa de Contractació
			Adjudicat el contracte es designa el responsable del contracte amb funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de no supervisar adequadament l'execució		En els plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Incompliments en l'execució de la prestació o de totes les condicions d'execució pactades, incloent-hi les relatives a la subcontractació		Tot contracte va associats a un expedient, per tant, en l'expedient de contractació aprovat s'identifica la partida pressupostària i i en els plecs de clàusules administratives particulars la forma de pagament -facturació - certificat parcial i final-	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
			L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la gestió de facturació digital -registre comptable de factures del sector públic- permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat		Tota despesa està associada a una partida pressupostària i tot pagament requereix la prèvia autorització del responsable del contracte i la prèvia aprovació del Conseller Delegat..	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera - Conseller Delegat
	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats		La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols és possible si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per Direcció jurídica	Preventiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
No resoldre les deficiències detectades durant l'execució del contracte		Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern	

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Modificar injustificadament el contracte	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Proposar modificacions que superen, fins i tot, el 50% del valor inicial. 2. Aprovar la modificació de contractes d'obra amb informes de supervisió desfavorables. 3. Aprovar una modificació demanada pel contractista que comporta una minva important de la qualitat de l'obra o serveis sense reducció de l'import a abonar. 4. Executar serveis no previstos inicialment als plecs aprofitant objectes contractuals o descripcions de les prestacions molt vagues o imprecises (contractes coneguts en determinats àmbits com «contractes xiclet»). 5. Acceptar o no detectar, segons el cas, la subcontractació de la totalitat del contracte o bé contrària al que s'estableix als plecs. 6. Acceptar o no detectar, segons el cas, la cessió d'un contracte quan no es compleixen els requisits per fer-ho. 7. Tramitar pròrrogues malgrat la insatisfacció amb la qualitat de la prestació rebuda perquè en fases anteriors havien estat «garantides» al contractista. 8. En contractes derivats d'un acord marc, acordar pròrrogues amb el proveïdor fora de les clàusules de l'acord marc. 9. Impulsar pròrrogues immediatament després de la formalització del contracte, quan encara no és possible valorar la conveniència de la pròrroga. 10. Proposar contractes complementaris on no queda justificat que siguin necessaris per a l'execució de l'obra o servei tal i com estava descrita, ni que l'obra o serveis no pugui separar-se del contracte inicial tècnicament o econòmicament. 11. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències 	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones que participen en la proposta o preparació de qualsevol modificació contractual o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims per modificar injustificadament el contracte.		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Comitè de Conducta, Responsable de Departament promotor i RRHH
	Aprovar modificacions que afectin al contingut essencial del contracte: que alterin l'objecte o import global; que canviïn l'equilibri del contracte en benefici del contractista; que introdueixin condicions que haurien permès la selecció de candidats diferents o la selecció d'un adjudicatari diferent en fase de licitació...).		Es disposa d'un Procediment intern de contractació i d'un Procediment intern de circuit per a la contractació menor, detallats i complerts aprovats pel Conseller Delegat. I d'una guia model per a l'elaboració de plecs de clàusules administratives particulars de la Diputació de Barcelona.	Preventiu	Conseller Delegat - Direcció Jurídica - Mesa de Contractació
	Acceptar modificacions de facto de l'objecte del contracte o les condicions d'execució.		Adjudicat el contracte es designa el responsable del contracte amb funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
	Aprovar o no detectar, segons el cas, la substitució injustificada o irregular de l'adjudicatari o de l'executor (si se subcontracta) del contracte.		En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Aprovar pròrrogues del contracte innecessàries o injustificables.		La competència per a la formalització dels contractes és del Conseller Delegat que signa digitalment.	Preventiu-Detectiu	Conseller Delegat- Direcció Jurídica
	Aprovar contractes complementaris injustificats o irregulars.		La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols és possible si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per Direcció jurídica	Preventiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			Tota despesa està associada a una partida pressupostària i tot pagament requereix la prèvia autorització del responsable del contracte i la prèvia aprovació del Conseller Delegat..	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera - Conseller Delegat
			L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la gestió de facturació digital -registre comptable de factures del sector públic - permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern		

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Pagaments injustificats o irregulars	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<p>1. Pressionar o influència perquè s'autoritzi el pagament abans d'iniciar l'execució; per exemple, perquè l'adjudicatari facturi i cobri a finals d'aquest exercici una prestació que no es començarà a executar fins l'any següent.</p> <p>2. Acordar pactes fraudulents per raons alienes a l'objecte del contracte; per exemple, pagaments per accelerar els treballs per tal de poder inaugurar una obra abans d'unes eleccions.</p> <p>3. No detectar i pagar factures per subministraments no lliurats o per treballs o serveis no executats.</p> <p>4. Acceptar factures contràries a les clàusules contractuals i paràmetres de càlcul del plec, de forma que l'import és superior al pactat.</p> <p>5. Migrar «costos» entre contractes; per exemple facturar en un contracte de serveis les hores d'un expert procedents d'un altre contracte amb el mateix contractista.</p> <p>6. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones que participen en l'autorització dels pagaments o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors.		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Fraud, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de pagaments irregulars o injustificats.		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Comitè de Conducta, Responsable de Departament promotor i RRHH
	Avançar pagaments abans que el contractista tingui el dret.		Es disposa d'un Procediment intern de contractació i d'un Procediment intern de circuit per a la contractació menor, detallats i complets aprovats pel Conseller Delegat. I d'una guia model per a l'elaboració de plecs de clàusules administratives particulars de la Diputació de Barcelona.	Preventiu	Conseller Delegat - Direcció Jurídica - Mesa de Contractació
	Autoritzar pagaments irregulars o fraudulents.		Adjudicat el contracte es designa el responsable del contracte amb funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
			Tota despesa està associada a una partida pressupostària i tot pagament requereix la prèvia autorització del responsable del contracte i la prèvia aprovació del Conseller Delegat..	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera - Conseller Delegat
			L'Ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la gestió de facturació digital -registre comptable de factures del sector públic - permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
			La modificació, pròrroques, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols es possibles si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per Direcció Jurídica	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			L'Entitat és objecte d'auditories públiques anuals per part de la Diputació de Barcelona: (i) Auditoria de compliment i (ii) Auditoria de legalitat.	Preventiu -Detectiu	Diputació de Barcelona
	Els comptes anuals són auditats per auditor extern	Preventiu-Detectiu	Direcció Financera		
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern		

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
No exigir responsabilitats per incompliments	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<p>1. No proposar o no incoar el procediment per tramitar les penalitats previstes per incompliment del contracte.</p> <p>2. No instar la revisió d'ofici quan es detecten causes que ho justifiquen o bé, si caduca el procediment iniciat de revisió, no tornar a incoar-lo quan no ha prescrit la infracció que la justifica.</p> <p>3. No executar les garanties en cas de defectes o vicis ocults descoberts quan ja s'ha efectuat la recepció de l'obra.</p> <p>4. Retornar les garanties abans de temps per donar liquiditat a un contractista.</p> <p>5. No valorar detingudament la possibilitat de reclamar danys i perjudicis per pràctiques col·lusòries.</p> <p>6. No comunicar pràctiques irregulars, fraudulentos o corruptes</p> <p>7.No iniciar procediment disciplinari intern o no imposa adequadament la sanció acordada.</p> <p>8. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones responsables de proposar o incoar els procediments adients d'exigència de responsabilitat o bé que tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les primeres		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Comitè de Conducta, Responsable de Departament promotor i RRHH
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de no exigir responsabilitats per incompliments contractuals.		Es disposa d'un Procediment intern de contractació i d'un Procediment intern de circuit per a la contractació menor, detallats i complets aprovats pel Conseller Delegat. I d'una guia model per a l'elaboració de plecs de clàusules administratives particulars de la Diputació de Barcelona.	Preventiu	Conseller Delegat - Direcció Jurídica - Mesa de Contractació
	No exigir les responsabilitats legalment previstes als adjudicataris per incompliments de la normativa de contractació o dels plecs contractuals.		Adjudicat el contracte es designa el responsable del contracte amb funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriu detalladament el procés i terminis constitució i devolució o cancel·lació de les garanties -vicis i/o defectes-.	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			L'Entitat és objecte d'auditories públiques anuals per part de la Diputació de Barcelona: (i) Auditoria de compliment i (ii) Auditoria de legalitat.	Preventiu -Detectiu	Diputació de Barcelona
	No exigir responsabilitats als servidors públics que incorren en pràctiques irregulars, fraudulentos o corruptes o no faciliten la seva materialització		Els comptes anuals són auditats per auditor extern	Preventiu-Detectiu	Direcció Financera
			Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern



Metadades del document

Núm. expedient	XAL/2023/0033425
Tipus documental	Acord
Títol	ANNEXOS
Codi classificació	A0503 - Instruccions i normatives internes

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Marcos Buenaventura Melillas Esquirol (TCAT)	Conseller/a Delegat/da Ens	Signa	27/06/2023 13:34

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
75bf65f226423874faf5	https://seuelectronica.diba.cat	

