

Nº versió / data	1
Autor	Comitè de Conducta
Òrgan d'aprovació	Conseller delegat
Data aprovació	27/06/2023

**PLA DE MESURES ANTIFRAU:
PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ
DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I EL CONFLICTE
D'INTERESSOS**



Barcelona, juny 2023

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 981d910e06186fadaa13 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Índex

1.- INTRODUCCIÓ	2
2.- OBJECTIU	2
3.- CONCEPTES I DEFINICIONS	2
3.1.- CONFLICTE D' INTERESSOS	2
3.2.- FRAU	3
3.3.- CORRUPCIÓ	3
4.- ÀMBIT SUBJETIU D'APLICACIÓ	4
5.- COMITÈ DE CONDUCTA	4
6.- CANAL DE CONDUCTA	6
7.- MESURES PER AFRONTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS	7
A) 7	
B) 9	
8.- MESURES PER A PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU	9
A) 9	
B) 11	
C) 11	
D) 11	
9.- CONSERVACIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ	12
10.- SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA	12
ANNEX 1 (a) – MODEL DE DECLARACIÓ ABSÈNCIA CONFLICTE D'INTERESSOS– DACI (intern)	14
ANNEX 1 (b) – MODEL DE DECLARACIÓ ABSÈNCIA CONFLICTE D'INTERESSOS– DACI (contractistes, subcontractistes i beneficiaris)	16
ANNEX 1 (c) - PROCEDIMENT DE L'ANÀLISI DE CONFLICTE D'INTERÈS MITJANÇANT L'EINA INFORMÀTICA DE L'AEAT.	17
ANNEX 2 – DECLARACIÓ INSTITUCIONAL	21
ANNEX 3 - MAPA DE RISCOS	22
ANNEX 4 – PLA DE ACCIÓ	23
ANNEX 5 - BANDERES VERMELLES	24
ANNEX 6 – CODI DE CONDUCTA	25

1.- INTRODUCCIÓ

L'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i en virtut d'això l'Ordre HPF/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, imposen a Espanya, en relació amb la protecció dels interessos financers de la UE i com a beneficiària dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), l'obligació que tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) disposi d'un «Pla de mesures antifrau».

Els objectius que cobreix aquest Pla i, per tant, aquest en concret, consisteixen a garantir que, en els respectius àmbits d'actuació, els fons públics s'utilitzen de conformitat amb les normes aplicables i, en particular, que existeix una adequada prevenció, detecció i correcció del frau, de la corrupció i dels conflictes d'interessos.

2.- OBJECTIU

La XARXA AUDIOVISUAL LOCAL, S.L. (en endavant LA XAL) amb el present Pla de Mesures Antifrau vol reforçar el seu compromís ferm i absolut d'evitar i no tolerar conductes de frau, corrupció, l'existència de conflicte d'interessos i garantir que, en el seu àmbit d'actuació, els fons públics s'utilitzen de conformitat amb les normes d'aplicació i en el supòsit que, malgrat els mitjans establerts per a evitar la comissió de les anteriors conductes aquestes es cometin, es compromet a adoptar les mesures necessàries perquè s'esclareixin les responsabilitats oportunes, amb plena col·laboració amb les autoritats competents.

3.- CONCEPTES I DEFINICIONS

3.1.- CONFLICTE D' INTERESSOS

S'entén que existeix aquest conflicte quan les persones que participen en l'execució del pressupost de fons públics tant de manera directa, indirecta, com compartida, així com en la seva 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.

En conseqüència, aquest conflicte d'interessos:

- Resulta aplicable a totes les partides administratives i operatives i a tots els mètodes de gestió,
- Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte i
- Reclama l'actuació davant qualsevol situació que es «percebi» com un potencial conflicte d'interessos.

Els actors implicats en els possibles conflictes d'interessos són:

- Els empleats als quals s'encomanen les tasques de gestió, control i pagament, així com els altres agents en els quals es deleguin alguna/s d'aquesta/s funció/ns.
- Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb els fons del MRR o qualsevol altre fons públic, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE o de qualsevol altre jurisdicció, en el marc d'un conflicte d'interessos.

3.2.- FRAU

El frau en l'àmbit dels fons públics consisteix en qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- A la utilització o a 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 qualsevol altre jurisdicció- o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees -o qualsevol altre jurisdicció- o pel seu compte.
- A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- Al desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins diferents d'aquells per als quals van ser concedits al principi.

S'indica que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no cal que es doni perquè existeixi irregularitat.

3.3.- CORRUPCIÓ

La corrupció es defineix com l'abús de poder per a obtenir beneficis de caràcter privat per a un mateix o per a un tercer, definició que inclou tant l'abús de poder des de la presa de possessió d'un càrrec o lloc de treball públic (Corrupció pública-Suborn) com des de l'abús de poder en el sector privat (Corrupció privada).

En aquest sentit per corrupció s'entén:

- Prometre, oferir o concedir, directament o a través d'intermediari, a un funcionari públic o personal que intervé en la gestió de fons, per a ell o per a un tercer, un regal, obsequi o retribució de qualsevol naturalesa per a obtenir un avantatge en l'obtenció d'una ajuda pública o l'adjudicació d'un contracte.
- La sol·licitud, recepció o acceptació, directament o a través d'intermediari, per part d'un funcionari públic o personal que intervé en la gestió de fons, per a ell o per a un tercer, d'un regal, obsequi o retribució de qualsevol naturalesa per a atorgar un avantatge en l'obtenció d'una ajuda pública o l'adjudicació d'un contracte.

4.- ÀMBIT SUBJETIU D'APLICACIÓ

Les mesures d'aquest Pla Antifrau s'aplicaran al personal de LA XAL implicats en la gestió de diners públics i, en concret, a tots aquells que tinguin algun tipus de relació amb el disseny, gestió, elaboració o execució dels projectes que comptin amb finançament públic.

Per a això s'identifiquen les responsabilitats en aquesta matèria de cada àrea de l'organització implicada en projectes que comptin amb finançament públic i en concret del PRTR i s'estableix un mapa de processos i riscos, identificant les mesures de prevenció a adoptar.

Sota el marc del present Pla, tot el personal i totes les persones que, sota qualsevol forma o vincle jurídic o institucional, prestin serveis en o per a LA XAL, han de comportar-se amb integritat i transparència en l'acompliment i desenvolupament de les seves funcions i cometes, evitant i perseguint aquelles conductes que siguin susceptibles de ser considerades com a actes de frau, corrupció o suborn en totes les seves manifestacions, tant en el sector públic com en el privat.

Tots ells han de conèixer i complir el present Pla, i per tant els correspon a ells especialment el compliment de les funcions següents:

- ✓ Actuar en tot moment conforme als més alts nivells d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- ✓ Dur a terme les mesures de prevenció, detecció i correcció establertes en el Pla i en els documents que el complementen, així com en la normativa aplicable.
- ✓ Analitzar amb detall qualsevol sospita de frau, corrupció i/o l'existència de conflictes d'interessos.
- ✓ Abstenir-se d'executar procediments de gestió, control i/o pagaments en relació amb els fons públics que presentin indicis de frau, havent de comunicar-los de manera immediata al Comitè de Conducta.
- ✓ Atendre les sol·licituds d'informació del Comitè de Conducta.

Així mateix, en el grau en què correspongui, s'aplicarà a entitats i persones beneficiàries privades, socis, contractistes i subcontractistes, que percebin fons o les actuacions dels quals siguin finançades amb fons públics.

5.- COMITÈ DE CONDUCTA

LA XAL té implementat un Sistema de Prevenció de Riscos Penals que, d'entre d'altres eines, compte amb el Comitè de Conducta.

Les funcions, la composició i funcionament del Comitè de Conducta es regulen en un Reglament aprovat per acord del Consell d'Administració de LA XAL.

Aquest Comitè entre les seves funcions i competències, s'encarrega del seguiment i garantia del compliment d'aquest Pla, en concret:

- Promoure l'execució de les mesures previstes en el Pla.
- Realització de l'autoavaluació periòdica.
- Identificar mesures correctives a aplicar i valorar el seu grau d'urgència.
- Garantir l'existència i bon funcionament del canal per la comunicació de

denúncies.

- Recepció i estudi de les possibles denúncies rebudes.
- Elaboració del pla de formació.
- Adopció de les mesures de correcció i, en el seu cas, persecució.
- Formalitzar i/o informar sobre les propostes d'actualització del Pla.
- En el seu cas, elaboració d'un manual de procediments.
- Traslladar informació a òrgans superiors.
- Davant la detecció de possibles fraus o sospita fundada de frau dur a terme les actuacions i mesures de correcció i persecució que s'indiquen en aquest Pla.

Principis d'actuació del Comitè de Conducta:

1. El Comitè de Conducta desenvolupa les seves funcions amb autonomia i independència, de conformitat amb el que disposa el Codi de Conducta de LA XAL, així com d'acord amb la legislació vigent en cada moment en matèria de responsabilitat penal de les persones jurídiques i de prevenció de riscos penals.
2. El Comitè de Conducta desenvoluparà les seves funcions sota els principis de rapidesa, seguretat, eficàcia, i vetllarà en tot moment per l'interès de LA XAL com a resultat del compliment pel mateix de la legalitat vigent.

Règim intern de funcionament del Comitè de Conducta LA XAL:

El Comitè de Conducta estarà format per quatre membres, segons determini el Consell d'Administració de LA XAL.

Els càrrecs de President i Secretari del Comitè els ostentaran les persones que siguin designades pel Consell d'Administració d'entre els membres del Comitè de Conducta.

El President tindrà les següents atribucions:

- a) Convocar les sessions del Comitè de Conducta.
- b) Presidir i dirigir les sessions del Comitè de Conducta.
- c) Firmar les actes de les sessions del Comitè de Conducta, i donar el seu vistiplau a les certificacions de les mateixes que realitzi el Secretari del Comitè de Conducta.
- d) Exercir la representació del Comitè de Conducta.
- e) Ostentar el vot de qualitat en el cas d'empat en les decisions d'un acord del Comitè de Conducta.

El Secretari auxiliarà al President en el desenvolupament de les seves funcions, reflectint degudament al llibre d'actes del Comitè de Conducta el desenvolupament de les reunions del Comitè, podent certificar, amb el vistiplau del President, el contingut dels acords del Comitè. Així mateix vetllarà, en tot cas, pel compliment del Reglament del Comitè de Conducta en les actuacions del Comitè i garantirà que els seus procediments siguin respectats.

El Comitè de Conducta es reunirà trimestralment i sempre que ho acordi el President, a qui correspon convocar-lo, o quan ho sol·liciti qualsevol dels seus membres.

El Comitè quedarà vàlidament constituït quan concorrin a la reunió tres dels seus quatre membres.

Els membres que excepcionalment no puguin assistir personalment a les reunions hauran de conferir la representació a favor d'un altre membre del Comitè incloent, en la mesura que sigui possible, instruccions per a aquesta representació. La representació es conferirà mitjançant correu electrònic dirigit al President i al membre designat com a representant.

Els acords del Comitè s'adoptaran per majoria simple dels assistents a la reunió (presents o representats). En cas d'empat en l'adopció d'alguns dels acords, al President del Comitè se li atribueix el vot de qualitat.

6.- CANAL DE CONDUCTA

El personal té l'obligació d'informar d'aquelles conductes i pràctiques sospitoses de constituir frau, corrupció i/o conflicte d'interès, així com d'aquelles conductes que puguin implicar alguna irregularitat o incompliment de les mesures implantades.

LA XAL posa a disposició del seu personal el Canal de Conducta, com a procediment per mitjà del qual s'han de comunicar conductes que puguin implicar la comissió d'alguna irregularitat o d'algun acte contrari a la legalitat o a les normes d'actuació del Codi de Conducta de LA XAL. Per tant, aquest canal constitueix una eina essencial dins del Sistema de Prevenció de Riscos Penals de l'entitat, que considera positiu la utilització correcta i l'objecte abans esmentat, per part del personal de LA XAL.

D'aquesta manera, mitjançant aquest Canal de Conducta el personal de LA XAL pot plantejar els seus dubtes en relació amb les mesures antifrau i/o normativa interna en aquest àmbit, així com reportar l'incompliment o actuacions amb aparença il·lícita de les disposicions legals o normativa interna en aquest àmbit dels quals tingui coneixement.

Les comunicacions es remetran mitjançant el link <https://www.seu-e.cat/ca/web/xal/govern-obert-i-transparencia/informacio-institucional-i-organitzativa/informacio-institucional/busties-de-denuncia-193> que és el canal de denúncia de l'entitat que es troba a la pàgina d'inici de la web corporativa i a la intranet corporativa de LA XAL.

El funcionament del Canal de Conducta es regula en el document "Política del sistema intern de denúncia" aprovada per Resolució del Conseller delegat de LA XAL el 12 de juny de 2023.

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

- Nom i cognoms de l'informant dels riscos o incompliments. També s'admetrà i es tramitarà qualsevol comunicació i/o denúncia realitzada de manera anònima.
- Com s'ha obtingut la informació i prova de veracitat de l'esmentada informació.
- Descripció dels fets de la forma més concreta i detallada possible.
- Identificació, sempre que fos 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 la qual es van produir els fets.
- En el seu cas, òrgans o entitats als quals, addicionalment, s'hagués enviat la informació.

La comunicació podrà acompanyar-se, quan fos 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.

Es garanteix la confidencialitat sobre la identitat de qui informa i la informació facilitada, de les persones afectades i dels tercers esmentats en aquestes, tret que la cessió d'informació respongui al compliment d'una obligació legal i sigui requerida per les autoritats judicials. En tot cas, es compleix estrictament amb la normativa vigent en matèria de protecció de dades personals.

El Comitè de Conducta remetrà a la persona que realitzi la comunicació un justificant de recepció de l'esmentada comunicació.

Es garanteix que no es prendrà cap represàlia contra qui, de bona fe, i d'acord amb els paràmetres legalment establerts, faci ús del Canal de Conducta, ni implicarà la violació de les restriccions sobre revelació d'informació.

El personal, contractistes i subcontractistes poden utilitzar el Canal de Conducta implementat per LA XAL i els canals de denúncies implementats per les autoritats competents i canals de denúncia públics, com, per exemple:

El canal habilitat pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) en direcció web:

“www.igae.pap.minhAFP.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx”.

7.- MESURES PER AFRONTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS

A) PREVENCIÓ

LA XAL ha implementat les següents mesures per a prevenir l'existència de conflictes d'interessos:

1.- Comunicació i informació al personal sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho:

- Aprovació del Pla Antifrau.
- Canal de Conducta.
- Enllaç en la pàgina web al Pla Antifrau.

2.- Emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) als intervinents en els corresponents procediments, signada pel responsable de l'òrgan de contractació, el personal que redacti els documents de licitació/basis

i/o convocatòries, els experts que avaluin les corresponents sol·licituds/ofertes/proposades, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/proposades i altres òrgans col·legiats que poguessin intervenir en els procediments. En aquest últim cas aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió -per tots els intervinents en la mateixa- i es reflectirà en l'Acta. El model de DACI que promou aquest Pla antifrau en relació a tot el personal que participa en aquests procediments s'adjunta com **Annex 1 (a)**.

Aquest emplenament de la DACI s'estendrà també, a més dels beneficiaris de l'ajuda corresponent, als contractistes, subcontractistes, etc.

El model de DACI que promou aquest Pla antifrau en relació als contractistes i subcontractistes s'adjunta com a **Annex 1 (b)**. La formalització d'aquesta declaració pels beneficiaris, contractistes i subcontractistes com a requisit a incorporar en els plecs de clàusules administratives particulars d'expedients de contractació finançats amb fons públics procedents del PRTR, bé en el moment de presentació d'ofertes, bé en el moment de formalització del contracte.

3.- Comprovació d'informació

Als efectes de detectar riscos de conflicte d'interès, l'òrgan de contractació, la mesa de contractació o l'òrgan encarregat d'avaluar les ofertes dels participants en els processos de contractació supervisaran la informació aportada mitjançant l'encreuament d'aquesta amb la informació resultant de fonts com:

- Bases de dades internes sobre històrics -conflictes detectats en la gestió de fons públics.
- Bases de dades dels registres mercantils, bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades)
- L'ús de l'eina informàtica (MINERVA) de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària (AEAT), en els procediments de contractació pública que s'executin amb fons europeus procedents del PRTR.
S'adjunta com **Annex 1 (c)** el procediment de l'anàlisi de conflicte d'interès mitjançant l'eina informàtica de l'AEAT.

4.- Formació y conscienciació

El Comitè de Conducta planificarà i posarà en marxa la formació en matèria de prevenció del conflicte d'interessos per a tot el personal que intervingui en la gestió i execució dels fons i la contractació pública que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements. Se centraran en la identificació i avaluació dels riscos, l'establiment de controls específics, l'actuació en cas de detecció de conflicte d'interessos, la identificació de casos pràctics de referència, etc.

L'assistència serà obligatòria i controlada mitjançant un registre que el certifiqui,

així com, les qualificacions del personal que han realitzat el curs.

Independentment dels plans de formació, els membres del Comitè de Conducta s'han d'actualitzar permanentment en matèria de prevenció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

B) CORRECCIÓ

Com a mesures per a abordar els possibles conflictes d'interessos detectats es recullen les següents:

- 1.- Comunicació de la situació que pot suposar l'existència d'un conflicte d'interès** perquè el superior jeràrquic confirmi per escrit si considera que el mateix existeix. Sí així fos determinarà que la persona cessi tota activitat relacionada amb aquest assumpte i adoptarà qualsevol altra mesura addicional que correspongui de conformitat amb el Dret aplicable.

Aquesta comunicació podrà practicar-se directament al superior jeràrquic, al Comitè de Conducta o dirigida al Canal de Conducta.

8.- MESURES PER A PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU

LA XAL aplica mesures proporcionades contra el frau, estructurades entorn dels quatre elements clau del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

En conseqüència, aquest Pla proposa les següents mesures:

A) DE PREVENCIÓ

És a dir, dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

- 1.- Desenvolupar una cultura ètica.** Mitjançant una declaració institucional es deixa constància del foment de valors com la integritat, l'objectivitat, la rendició de comptes i l'honradesa. Entre les actuacions que s'inclouen en aquest apartat està també el Canal de Conducta obert a qualsevol interessat.

S'adjunta com a **Annex 2** el model de text de declaració institucional.

- 2.- Formació i conscienciació.** El Comitè de Conducta planificarà i posarà en marxa accions formatives en matèria de prevenció del frau i la corrupció per a tot el personal que intervingui en la gestió i execució de fons i contractació pública que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements. Se centraran en la identificació i avaluació dels riscos, l'establiment de controls específics, l'actuació en cas de detecció de frau, la identificació de casos pràctics de referència, etc.

L'assistència serà obligatòria i controlada mitjançant un registre que el certifiqui, així com, les qualificacions del personal que han realitzat el curs.

Independentment dels plans de formació, els membres del Comitè de Conducta s'han d'actualitzar permanentment en matèria de prevenció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

3.- Implicació de la Direcció de l'organització que manifesta, mitjançant la declaració institucional que acompanya a aquest Pla, el seu compromís ferm contra el frau i tolerància zero davant el frau.

La Direcció de LA XAL desenvoluparà un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per a gestionar el risc de frau.

4.- Repartiment segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament evidenciant-se aquesta separació de manera clara, de manera que es deixarà constància de cada responsable directe en el mapa d'avaluació de riscos.

5.- Mecanismes adequats d'avaluació del risc per a totes les mesures gestionades deixant evidència d'aquest, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de sofrir frau, i controlar-les especialment, sobre la següent base:

LA XAL ha realitzat un procés d'identificació, anàlisi i avaluació del risc de frau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos associats a les activitats i processos interns vinculats a la gestió i execució dels fons públics generant com a resultat un Mapa de Riscos que s'adjunta com a **Annex 3**.

La metodologia utilitzada part de la consideració del risc residual com a valor útil per a la gestió del risc, perquè el determinant és l'adopció i execució de les mesures de control per a evitar que la possibilitat es concreti en probabilitat i, en el pitjor dels casos, en la materialització del risc.

El citat mètode, partint de la valoració del risc residual, estableix una graduació en la qual el factor determinant no és pròpiament el risc concret i inherent de les activitats de l'entitat, sinó del derivat de l'absència de mesures específiques de supervisió, vigilància i control dels riscos.

En aquest sentit, s'ha procedit a avaluar els procediments i controls existents en cadascuna de les fases dels processos interns associats a la gestió dels fons per a determinar si són suficients o, en el seu cas, són necessàries millores.

El Mapa de Riscos inclou les diferents operatives de LA XAL i una classificació en fases de la gestió dels fons públics: (i) la sol·licitud de fons i la preparació de la licitació, (ii) el procés de licitació i adjudicació de fons i/o el contracte i (iii) el seguiment i control de l'ús i destí dels fons i l'execució del contracte.

Dins de cadascuna de les fases s'han identificat àrees de risc i les mesures i controls existents per a la prevenció, detecció i gestió eficaç dels riscos.

6.- Sistema de control intern eficaç, adequadament dissenyat i gestionat, amb

controls que se centren en pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin i amb responsables directes.

Partint del Mapa de Riscos s'ha elaborat un Pla d'Acció que relaciona les mesures de reforç a implementar per a reduir o evitar el frau, la corrupció, el suborn i el conflicte d'interès.

S'adjunta com a **Annex 4** el Pla d'Acció.

7.- Anàlisi de dades.

Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es creuaran dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc.

B) DETECCIÓ

Entenent que les mesures de prevenció no són suficients per a proporcionar una protecció completa contra el frau es trien determinats sistemes per a detectar a temps els comportaments fraudulents que poguessin escapar a la prevenció.

Les eines de detecció del frau inclouran:

1. L'ús de bases de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades («data mining») o de puntuació de riscos (ARACHNE).
2. El desenvolupament d'indicadors de frau (banderes vermelles) i de comunicació dels mateixos al personal en posició de detectar-los (els documents de la OLAF esmentats més endavant són útils per a la seva definició).
S'adjunta com a **Annex 5.-** Banderes vermelles, un llistat d'indicadors d'alerta de frau i corrupció.
3. L'establiment de mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites de frau pels qui els detectin.

C) CORRECCIÓ

La detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà per part del Comitè de Conducta les següents actuacions:

- la immediata suspensió del procediment,
- la notificació de tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions,
- la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats a aquest,
- l'avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual i
- la retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR.

D) PERSECUCIÓ

Al més aviat possible el Comitè de Conducta procedirà a:

1. Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat decisora), qui

comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara el seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

2. Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
3. Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
4. Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

9.- CONSERVACIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ

La documentació que evidencia el compliment dels requisits establerts en el present Pla i en la gestió i/o execució dels fons públics, haurà de ser conservada per un període no inferior a deu anys des de la terminació del projecte finançat amb els citats fons. La conservació de l'esmentada documentació comprèn el document original o una còpia d'aquesta amb força probatòria.

No obstant això, transcorreguts cinc anys des de la terminació del projecte finançat amb els fons, la documentació conservada únicament serà accessible per al Comitè de Conducta.

La documentació haurà de conservar-se en suport informàtic. Les còpies dels documents d'identificació es conservaran en suports informàtics que garanteixin la seva integritat, la correcta lectura de les dades, la impossibilitat de manipulació i la seva adequada conservació i localització. En tot cas, el sistema d'arxiu haurà d'assegurar l'adequada gestió i disponibilitat de la documentació, tant a l'efecte de control intern, com d'atenció dins del termini i en la forma escaient als requeriments de les Autoritats Competents.

El Comitè de Conducta és el responsable de la seva custòdia, localització i confidencialitat.

10.- SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA

LA XAL assumeix el compromís d'implantar, en breu termini, un sistema d'informació adequat per a facilitar el seguiment de les mesures del pla i també dur a terme les responsabilitats de prevenció, detecció i control dels actes contra la integritat, actes de frau o de corrupció.

Així mateix, s'habilitaran canals de comunicació interna i externa perquè el personal informe dels riscos percebuts en la seva gestió, així com les activitats inadequades o dels casos d'infraccions.

10.1.- SUPERVISIÓ

Es realitzarà un control periòdic per a verificar el compliment de les regles del pla i els seus efectes pràctics.

El seguiment anual del pla es basarà en l'anàlisi de les respostes dels diferents departaments i serveis gestors, a través de formularis i accions específiques, preparades a aquest efecte.

El procés de seguiment garantirà que s'apliquen els mecanismes de control adequats per a les activitats de l'organització i que els procediments són seguits en tots els nivells. Més enllà de la periodicitat de la revisions i actualitzacions abans assenyalades, els responsables de les diferents unitats informaran al màxim òrgan de direcció quan sorgeixin riscos elevats o nous que sigui necessari prevenir.

Finalment s'elaborarà un informe anual sobre el compliment de les mesures previstes en el pla. Aquest informe s'eleva al màxim òrgan de direcció.

10.2.- REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA

L'informe anual d'execució del pla, així com la presència d'incompliments o casos de frau o corrupció, indicaran la necessitat de la seva actualització, en funció del seguiment realitzat, i recomanarà la seva revisió sempre que sigui necessari, tenint en compte les avaluacions previstes en l'apartat anterior.

S'avaluarà el compliment de les mesures del pla per part del Comitè de Conducta que proposarà, en el seu cas, la revisió i adaptació a la realitat a través de millores que garanteixin la transparència i minimitzin els riscos.

10.3.- COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ

Es desenvoluparan i implantaran processos per a gestionar la informació i s'elaborarà un pla de comunicació que afavoreixi la participació i implicació de tot el personal.

El Canal de Conducta de LA XAL permet que tot el personal de l'entitat pugui comunicar, a més de la informació rellevant en matèria d'integritat institucional, una altra sèrie de qüestions sobre riscos de gestió i aportar les propostes de millora que consideri oportunes. Les propostes presentades s'analitzaran pel Comitè de Conducta. En aquest sentit LA XAL compta amb el Codi de Conducta que estableix els principis de conducta de l'entitat i els empleats. S'adjunta com a **Annex 6** el Codi de Conducta de LA XAL.

El present Pla entra en vigor en la data de la seva aprovació i estarà vigent mentre no s'aprovi la seva derogació o modificació.

ANNEX 1 (a) – MODEL DE DECLARACIÓ ABSÈNCIA CONFLICTE D'INTERESSOS– DACI (intern)

Expedient:
Contracto/subvenció.

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

Primer. Estar informats 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 d'aquest, 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 a 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 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 citada 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 les quals es refereix l'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 les quals 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 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 immers/os 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, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i D.N.I)

APARTAT 2 DE L'ANNEX 1 (a)

MODEL DE CONFIRMACIÓ DE L'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

[A emplenar per persona que no estigui conforme amb el conflicte d'interès identificat]

Expedient:

Contracto/subvenció:

Una vegada realitzat 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 en què 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 D.N.I)

ANNEX 1 (b) – MODEL DE DECLARACIÓ ABSÈNCIA CONFLICTE D'INTERESSOS– DACI (contractistes, subcontractistes i beneficiaris)

Expedient:

Contracte/subvenció:

Òrgan convocant/de contractació:

El sotassinat, Sr./Sra. [...], amb DNI [...], en nom propi/en la seva condició de [...] de [...] amb NIF [...], i amb poder suficient segons obra acreditat en el procediment de subvenció/licitació al marge referenciat, mitjançant el present document,

DECLARA

Primer. CONÈIXER plenament els plecs que regeixen el contracte/les bases i convocatòria que regeixen l'expedient al marge referenciat, així com la normativa que li resulta aplicable. Així mateix, CONÈIXER 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.»

Segon. QUE NI LA SEVA PERSONA, NI, EN EL SEU CAS, LA PERSONA JURÍDICA A LA QUAL REPRESENTA ES TROBA INMERSA en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions que li resulten exigibles per la seva participació en el procediment de licitació o atorgament de la subvenció, ni que pogués comprometre el compliment de les seves obligacions en cas de resultar adjudicatari/beneficiari en l'expedient.

Tercer. QUE NI LA SEVA PERSONA, NI, EN EL SEU CAS, LA PERSONA JURÍDICA A LA QUAL REPRESENTA ES TROBA IMMERSA en una situació de conflicte d'interès conforme al definit en l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions referides en l'apartat anterior.

Quart. QUE ELS ADMINISTRADORS, REPRESENTANTS I RESTA DE PERSONES AMB CAPACITAT DE PRESA DE DECISIONS O CONTROL SOBRE [persona jurídica] no es troben en la situació de conflicte definida en l'apartat Tercer.

Cinquè. QUE ES COMPROMET a posar en coneixement de l'òrgan responsable de l'expedient, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos que doni o pogués donar lloc a comprometre el compliment de les obligacions referides.

Sisè. QUE HA SUBMINISTRAT INFORMACIÓ EXACTA, VERAÇ I COMPLETA en el marc del present expedient i CONEIX que la falsedat de la present declaració i la informació subministrada implicarà les conseqüències contractuals, administratives o judicials que estableixi la normativa d'aplicació i la documentació de la licitació i subvenció.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

ANNEX 1 (c) - PROCEDIMENT DE L'ANÀLISI DE CONFLICTE D'INTERÈS MITJANÇANT L'EINA INFORMÀTICA DE L'AEAT

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 en l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya.

L'anàlisi es durà a terme en els procediments d'adjudicació de contractes vinculats a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), a fi de verificar l'absència de conflicte d'interès entre els membres dels òrgans de contractació, i els participants en els citats procediments en les diferents fases d'aquest, en els termes establerts en el disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre.

1.- Objecte.

Mitjançant aquest procediment es descriu:

- el contingut mínim de la declaració d'absència de conflicte d'interès dels participants en els procediments de contractació,
- el procediment de càrrega d'informació en l'eina informàtica de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (AEAT) per a la realització de l'anàlisi del risc de conflicte d'interès,
- la devolució per la mateixa dels resultats de l'anàlisi, el procediment en els casos d'entitats sense informació de titularitat real en l'AEAT i
- els efectes de la identificació de l'existència d'una situació de risc de conflicte d'interès, senyalitzada amb una bandera vermella.

2.- Àmbit subjectiu d'aplicació.

Conforme al que es preveu en la disposició addicional centèsima desena 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 realitzin les següents funcions o assimilables:

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 en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.

b) 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.

Les persones esmentades en els apartats a) i b) seran les que hagin de signar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI).

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

A aquest efecte, 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.

3.- Remissió de la informació a l'AEAT.

Correspondrà a l'òrgan de contractació o òrgan encarregat de valorar les ofertes 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, per a això tindran accés a l'eina informàtica de data mining abans esmentada, amb seu en l'AEAT, en la qual hauran d'incorporar les dades que procedeixi per a la realització d'aquesta anàlisi.

Informació a incloure:

- a) els números d'identificació fiscal de les persones subjectes a l'anàlisi, juntament amb el seu nom i cognom.
- 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 concorrin al mateix com a licitadores.

Adicionalment, es carregarà en CoFFEE (Plataforma comuna de Fons Europeus) les declaracions d'absència de conflicte d'interès emplenades i signades pels participants en l'operació.

Resultat de l'anàlisi:

Una vegada realitzat l'encreuament de dades, l'eina informàtica oferirà el resultat de l'anàlisi de risc de conflicte d'interès 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, no s'ha detectat cap circumstància que posi de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès.

– El procediment pot seguir el seu curs.

b) S'ha detectat una/diverses banderes vermelles.

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

– El resultat reflectirà el NIF de l'afectat i el NIF de la seva parella de risc de conflicte d'interès (licitador o participant).

– El responsable de la realització de l'anàlisi haurà de posar la bandera vermella en coneixement de l'afectat i del superior jeràrquic de l'afectat, a fi que, en el seu cas, s'abstingui.

c) S'ha detectat una/diverses bandera/s negra/es:

No existeix informació sobre risc de conflicte d'interès per al/els 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, no s'ha trobat la titularitat real de la persona jurídica sol·licitant, circumstància que impedeix l'anàlisi del conflicte d'interès.

– Aquest supòsit es pot donar de manera simultània amb qualsevol dels dos anteriors resultats.

– Es procedirà d'acord amb el que es preveu en el punt 5.

– Aquest supòsit no implicarà la suspensió automàtica del procediment en curs.
El resultat de l'anàlisi serà traslladat a les persones subjectes a l'anàlisi del risc del conflicte d'interès, a fi que s'abstinguin si, respecte 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 haurà d'assegurar que els resultats de l'anàlisi realitzada quedin registrats en l'aplicació CoFFEE, a l'efecte de les possibles auditories a dur a terme per les autoritats d'auditoria del MRR competents.

4.- Procediment posterior.

Una vegada rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interès concretat en una bandera vermella, en el termini de dos dies hàbils, l'afectat podrà abstenir-se.

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

Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interès, concretat en una bandera vermella, al·legués de forma motivada, davant el seu superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, haurà de ratificar la seva 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 haurà de dur-se a terme en el termini de dos dies hàbils. S'haurà de seguir a tal fi el model de **l'Annex 1 (a) del Pla de Mesures Antifrau, apartat 2.**

En cas que no es produís aquesta abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà a MINERVA informació addicional dels riscos detectats, indicant, 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 l'eina informàtica no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó únicament una descripció dels riscos. Aquesta informació addicional es traslladarà pel responsable de l'anàlisi al superior jeràrquic de l'afectat.

D'ofici o a instàncies del superior jeràrquic corresponent, el responsable de l'operació, així mateix, acudirà al Comitè de Bones Pràctiques 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 de Bones Pràctiques podrà sol·licitar informe amb l'opinió de la unitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a la qual es fa referència en l'article 8 de l'Ordre HPFF 55/2023, a l'efecte d'emetre el seu informe. En aquest cas, l'opinió haurà d'emetre's en el termini de dos dies hàbils que s'afegiran al termini contemplat en el paràgraf anterior.

A la vista de la informació addicional proporcionada per l'eina informàtica, de l'al·legació motivada de l'afectat i en el seu cas, de l'informe del Comitè de Bones Pràctiques, l'òrgan de contractació resoldrà, de forma motivada:

a) Acceptar la participació en el procediment de l'afectat assenyalat en la bandera vermella.

b) Ordenar a l'afectat assenyalat en la bandera vermella que s'abstingui.

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

d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

El responsable de l'anàlisi serà responsable que es doni d'alta en 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 l'eina informàtica, l'informe del Comitè de Bones Pràctiques i la decisió adoptada, a l'efecte de les possibles auditories a dur a terme per les autoritats d'auditoria del MRR competents.

5.- Entitats sense informació de titularitat real en les bases de dades gestionades per la AEAT.

En el cas que per al licitador no existeixin dades de titularitat real en les bases de dades de la AEAT:

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

2.- En tot cas i simultàniament, s'habilita als òrgans de contractació a sol·licitar als participants en els procediments, la informació de la seva titularitat real, sempre que la AEAT no disposi de la informació de titularitats reals de l'empresa objecte de consulta i així li ho hagi indicat mitjançant la corresponent bandera negra al responsable de l'operació de què es tracti.

La falta de lliurament d'aquesta informació en el termini assenyalat serà motiu d'exclusió del procediment.

6. Assessorament en matèria de conflicte d'interès.

S'ha creat la Unitat especialitzada d'assessorament en matèria conflicte d'interès en la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, amb les següents competències:

- a) Emissió de l'informe amb l'opinió a la qual es refereix el punt 4.3 del present document quan sigui sol·licitada pel Comitè de Conducta sobre l'efectiva existència d'un risc de conflicte d'interès.
- b) Difusió de bones pràctiques per a evitar i prevenir conflictes d'interès.
- c) Elaboració de manuals pràctics sobre la identificació i la manera d'abordar situacions de conflicte d'interès.
- d) Informar amb caràcter previ qualsevol disposició que es dicti o procediment que s'estableixi per a evitar els conflictes d'interès.

ANNEX 2 – DECLARACIÓ INSTITUCIONAL

Nota: es proposa en aquest document un model de declaració institucional contra el frau en el marc del PRTR com a possible punt de partida orientatiu. No és un document tancat.

LA XAL en l'àmbit de les seves competències i especialment, en relació a les subvencions, ajudes públiques i fons públics nacionals i europeus vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestetat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

Tots els membres de l'equip directiu i el personal de LA XAL assumeixen i comparteixen aquest compromís tenint entre altres deures (i) vetllar pels interessos generals amb subjecció a la Constitució i a la resta de l'ordenament jurídic; i (ii) actuar conformement als principis d'objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental i respecte a la igualtat entre dones i homes.

Per a això, LA XAL ha elaborat un Pla de mesures antifrau per a posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per a gestionar el risc de frau que doni garanties que la despesa en què s'ha incorregut en actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència està lliure de conflicte d'interès, frau i corrupció. S'ha partit de l'avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per a prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau o corrupció i per al seguiment d'aquestes.

L'objectiu d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

En definitiva, LA XAL té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

Data i signatura

ANNEX 3 - MAPA DE RISCOS

ANNEX 4 – PLA DE ACCIÓ

ANNEX 5 - BANDERES VERMELLES

ANNEX 6 – CODI DE CONDUCTA



Metadades del document

Núm. expedient	XAL/2023/0033425
Tipus documental	Acord
Títol	ANNEX: PLA MESURES ANTIFRAU
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 13:33

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
981d910e06186fadaa13	https://seuelectronica.diba.cat	

