



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

Expedient núm. X2022000190 - X2022000190

La Secretària-interventora de l'Ajuntament de Vilamallà,

CERTIFICA:

Que el **PLE**, en la **SESSIÓ EXTRAORDINÀRIA** celebrada el dia 23 de març de 2022 ha adoptat l'acord següent, que transcrit literalment diu:

En relació amb l'execució dels fons del mecanisme per la recuperació i la resiliència i a arrel de la publicació de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, s'ha establert l'obligació per les entitats executores de les mesures del Pla de recuperació d'adoptar plans antifrau.

La necessitat d'adopció de mesures antifrau en l'àmbit de l'execució de fons europeu troba el seu origen en la programació dels Fons Europeus 2014-2020. Per aquest període es va dictar un Reglament de disposicions comunes pels cinc Fons del marc estratègic comú (FEDER, FSE, FEADER, FEMP i FC) amb la finalitat de preveure una coordinació molt més estreta entre ells (Reglament (UE) 1303/2013, de 17 de desembre de 2013).

El Reglament esmentat establia com a novetat pel període 2014-2020 l'exigència de procediments destinats a garantir mesures antifrau eficaces i proporcionades. En aquesta línia establia en el seu article 22 l'obligació dels Estats membres d'adoptar totes les mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar per tal que la utilització dels fons s'ajustés al Dret aplicable a la Unió i al Dret nacional, en particular en allò referent a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

L'exigència s'ha materialitzat a través de l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència que imposa l'obligació a tota entitat decisora o executora que participi en el programa de recuperació de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau.

Amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons, tota entitat, decisora o executora que participi en l'execució de les mesures del Pla de recuperació haurà de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau que li permeti garantir i declara que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que fa referència a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Atès que el Ple de la Corporació en sessió de data 14/01/2022 va adoptar, entre d'altres, l'acord d'aprovar la participació i acceptació expressa del procediment regulat pel Reial Decret 692/2021, de 3 d'agost, pel que es regula la concessió directa



Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 2 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

d'ajudes per inversions a projecte singulars local d'energia neta en municipis de repte demogràfic (PROGRAMA DUS 5000).

Atès tot l'anterior, davant la necessitat de donar compliment a l'adopció de mesures antifrau en el marc de l'execució dels fons del mecanisme per la recuperació i la resiliència i a arrel de la publicació de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, i cal aprovar el corresponent Pla de Mesures Antifrau **PROPOSO AL PLE** l'adopció, si s'escau, dels acords següents:

PRIMER.- DECLARAR que l'Ajuntament de Vilamallà té la voluntat d'adoptar totes les mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar per tal que la utilització dels fons s'ajusti al Dret aplicable a la Unió i al Dret nacional, en particular en allò referent a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

SEGON.- APROVAR el Pla de Mesures Antifrau que s'incorpora com annex al present acord plenari i que té com objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau, anticorrupció i per evitar els conflictes d'interessos en relació amb els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR).

TERCER.- CONSTITUIR un Comitè Antifrau per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau que l'Ajuntament incorpora en el seu Pla de Mesures Antifrau i encarregar-li com a primera tasca l'avaluació inicial del risc de frau, i DESIGNAR com a membres d'aquest comitè els següents:

- Alcalde President.
- Secretària-interventora.
- Arquitecte municipal.
- Funcionària municipal.

QUART.- DIFONDRE a través de la pàgina web de la Corporació la voluntat ferma i decidida de l'Ajuntament de Vilamallà respecte a fer front al frau en qualsevol de les seves manifestacions, actuant sota els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes.

CINQUÈ.- PUBLICAR el present acord en el Butlletí Oficial de la Província pel general coneixement.

SISÈ.- NOTIFICAR el present acord a DELENDIA SOLAR SL.

Vilamallà, a la data de la signatura electrònica

Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador documento: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 3 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE VILAMALLA

EN L'ÀMBIT D'EXECUCIÓ
DELS FONS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA
(NEXT GENERATION EU)

EN EL MARC DEL
PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA

INDEX DE CONTINGUTS

1. INTRODUCCIÓ
2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ
3. DEFINICIONS
4. PRINCIPIS RECTORS DE L'APLICACIÓ DEL PLA



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

5. COMITÈ ANTIFRAU
6. AVALUACIÓ DE RISCOS
7. MESURES PER LA LLUITA CONTRA EL FRAU
 - 7.1 MESURES DE PREVENCIÓ
 - 7.2 MESURES DE DETECCIÓ
 - 7.3 MESURES DE CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ

ANNEXOS

- ANNEX I. RESULTAT EVALUACIÓ DEL RISC
- ANNEX II. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS
- ANNEX III. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU
- ANNEX IV. CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS
- ANNEX V. BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

1. INTRODUCCIÓ

El Tractat de Funcionament de la Unió Europea (UE) dedica un article, el 325, a la lluita contra el frau i estableix l'obligació de la Unió i els estats membres de combatre el frau i tota activitat il·legal que afecti els interessos financers de la Unió, mitjançant mesures que han de tenir un efecte dissuasiu i ser capaces d'oferir una protecció eficaç en els estats membres i en les institucions, òrgans i organismes de la Unió. L'article 129 del Reglament 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, fa referència a la cooperació per a la protecció dels interessos financers de la Unió. El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, l'instrument d'estímul econòmic més gran mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus. El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (en endavant MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, la seva finalitat és donar suport a la inversió i les reformes als Estats Membres per aconseguir una recuperació





AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

sostenible i resilient, alhora que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajustament dels estats membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i donar suport a les transicions ecològica i digital. Tots ells van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació de llocs de treball després de la crisi i promoure el creixement sostenible.

Per assolir aquests objectius, cada Estat Membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència (d'ara endavant PRTR) que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per assolir aquests objectius.

El PRTR espanyol té quatre eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

1. Transició ecològica
2. Transformació digital
3. Cohesió social i territorial
4. Igualtat de gènere

Per fer efectives les iniciatives plantejades al PRTR, les administracions públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control.

Algunes mesures d'agilització es van establir mitjançant el Reial decret llei 36/2020, del 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

A més, cal 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. Per això s'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.

Entre les seves previsions destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6 que, amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

(UE) 2021/241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, 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 li 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.

A aquests efectes, i com a entitat executora, l'Ajuntament de Vilamallà aprova el Pla de Mesures Antifrau el contingut de la qual figura a continuació.

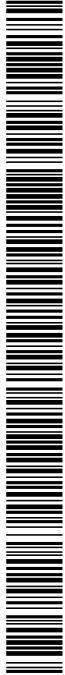
2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest Pla de Mesures Antifrau s'elabora en compliment del que disposen l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 i l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021 esmentats i el seu objecte és l'establiment d'una estratègia que concreti una sèrie de mesures proporcionades en relació amb la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès per assegurar el compliment de tots els requeriments de la normativa europea, en l'àmbit de l'execució dels fons de l'MRR per part de l'Ajuntament de Vilamallà, tot això sense perjudici de les actuacions de control que sobre aquests aspectes duguin a terme els òrgans competents per al control intern i extern de la gestió economicofinancera del sector públic de la Comunitat Autònoma.

Té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau, anticorrupció i per evitar els conflictes d'interessos en relació amb els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR).

Per això, es promourà una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta, fent possible la seva prevenció i detecció, i desenvolupant uns procediments que facilitin la investigació del frau i dels delictes relacionats amb aquest, que permetin garantir que aquests casos s'aborden de manera adequada i en el moment precís.

Aquest pla s'estructura al voltant dels quatre elements clau de l'anomenat cicle



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució i és aplicable a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR. Per tant, aquest Pla afecta l'Ajuntament de Vilamallà, els càrrecs públics i el personal al seu servei.

Aquest Pla de mesures antifrau és un document viu que podrà ser actualitzat i completat en funció dels resultats de la seva aplicació, i d'acord amb les novetats que puguin sorgir en la normativa, instruccions, recomanacions o models provinents de la Comissió Europea o de l'Administració General de l'Estat sobre aquesta matèria, especialment en el marc de la gestió i execució dels fons Next Generation EU.

3. DEFINICIONS

Són d'aplicació al present Pla Antifrau les següents definicions contingudes a la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i al 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 (Reglament Financer de la UE):

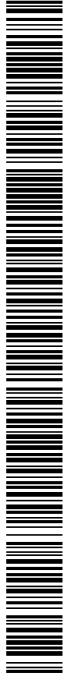
FRAU:

a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omisió relativa a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que en van motivar la concessió inicial;

b) en matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o omisió relativa a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
 - l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar-ne la concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;
- c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió relativa a:
- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
 - l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
 - l'ús indegut d'un benefici legalment obtingut, amb el mateix efecte;
- d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:
- l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió, l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA que tingui el mateix efecte; o
 - la presentació de declaracions de l'IVA correctes per dissimular de manera fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

CORRUPCIÓ ACTIVA: l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o mitjançant un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, per tal que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

CORRUPCIÓ PASSIVA: l'acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, perquè actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

CONFLICTE D'INTERESSOS: hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Atenent la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot distingir entre:

-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).

-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 determinades responsabilitats oficials en un futur.

-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 deures i les responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions contretes 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.

Possibles actors implicats al 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 funció.
- Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels seus interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 10 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

4. PRINCIPIS RECTORS DE L'APLICACIÓ DEL PLA

En l'aplicació del Pla, s'han d'observar els principis següents, que formen part del bon govern i han de regir l'actuació dels empleats i càrrecs públics i, per extensió, de qualsevol persona que intervingui en l'execució dels fons de l'MRR:

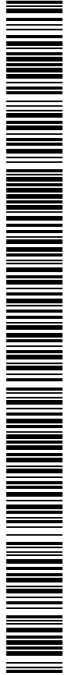
— Ètica: conjunt de principis i criteris morals que regulen les activitats humanes d'acord amb la recta raó, de tal manera que és la primera entre totes les ciències pràctiques. Més que com una reglamentació, ha d'entendre's com la font de les qualitats, la disposició a l'hàbit moral i l'adequació personal a l'ideal humà. En el cas de l'ètica pública, la referència ha de fer-se a l'interès general.

— Integritat: congruència entre creences, decisions i accions; adhesió continuada a valors i principis. En l'àmbit de l'exercici d'una responsabilitat pública, és l'observança d'una conducta irreprotxable i de l'exercici del càrrec honest, lleial i diligent, amb respecte absolut a la legislació vigent i amb preeminència de l'interès general sobre el particular.

— Compromís: demostració de la voluntat política per millorar la integritat pública i reduir les eventuais males pràctiques i la corrupció en un marc legislatiu i institucional adequat.

— Transparència: gestió dels assumptes públics de manera accessible per a la ciutadania i amb les úniques excepcions que preveu la normativa vigent. Implica posar a l'abast de la ciutadania, com a exercici de publicitat activa, la informació rellevant sobre l'organització, la gestió econòmica i pressupostària, la normativa reguladora i les dades de l'activitat administrativa, amb la finalitat de fer possible l'avaluació de les actuacions públiques i garantir l'exercici responsable del poder. També suposa donar a conèixer la informació de caràcter públic que es troba en els arxius de cada dependència governamental mitjançant el dret d'accés a la informació sempre salvaguardant la protecció de dades personals.

— Prevenció: preparació i disposició que es fa anticipadament per evitar un risc o executar alguna cosa. Fase clau en la lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos en la qual es creen les estructures i la cultura adequada per descoratjar el comportament potencialment fraudulent.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

— Proporcionalitat: disposició, conformitat o correspondència deguda de les parts d'una cosa amb el tot o entre coses relacionades entre si. Les mesures a adoptar han de ser proporcionades a la probabilitat de frau (relació cost-eficàcia), pertinents, i ajustades a les situacions concretes, amb l'objecte de reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

5. COMITÈ ANTIFRAU

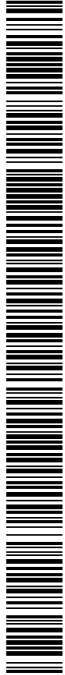
Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau l'Ajuntament de Vilamallà procedirà a designar un Comitè Antifrau, integrat per personal propi de la Corporació amb especial capacitat pertanyent als següents serveis i/o dependències municipals:

- Alcalde President
- Secretària interventora
- Arquitecte municipal
- Funcionària municipal

Funcions del Comitè

Al Comitè antifrau se li assignen les següents funcions:

1. Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se que hi hagi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
2. Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
3. Conscienciar i formar la resta de personal municipal.
4. Obrir un expedient informatiu davant de qualsevol sospita de frau, sol·licitant tota la informació que s'entengui pertinent a les unitats que hi estan involucrades, per a la seva anàlisi oportuna.
5. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant-ne el possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
6. Informar l'Alcaldia-Presidència i la Secretària de la Corporació de les conclusions assolides als expedients incoats i, si escau, de les mesures correctores aplicades.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA (Alt Empordà)

7. Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les conseqüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
8. Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
9. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats dutes a terme pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

Règim de reunions

Amb caràcter ordinari, el Comitè Antifrau s'ha de reunir, almenys, una vegada al semestre per conèixer dels assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, es podrà reunir en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de fer la Convocatòria.

La Convocatòria serà realitzada per part de la persona representant de la Secretaria General.

La Convocatòria haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'acta oportuna que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres del Comitè a la reunió següent a la seva celebració.

6. AVALUACIÓ DE RISCOS

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, l'Ajuntament abordarà la prèvia autoavaluació pel que fa al risc de patir actuacions fraudulentament.

Després de l'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau es realitzarà una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució de les mesures gestionades del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, que haurà de realitzar-se durant l'any 2022.

L'avaluació de risc es revisarà de forma periòdica, biennalment o anualment, segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

significatius en els procediments o en el personal, amb l'objectiu de reduir el risc residual a un nivell acceptable.

L'avaluació i la seva revisió ha de centrar-se a identificar les parts del procés més susceptibles de sofrir frau i controlar-les especialment, sobre la base següent:

- I. Identificació d'actuacions que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
- II. Identificació de possibles conflictes d'interessos.
- III. Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- IV. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, i dels informes de la Sindicatura de Comptes en relació amb l'activitat subvencional i contractual d'aquest ajuntament, si escau.

L'anàlisi dels riscos pot donar lloc a l'adopció de mesures addicionals correctives que hauran d'implementar-se i seran objecte d'anàlisi en posteriors autoavaluacions.

El Comitè Antifrau que es crea en l'apartat 5è d'aquest Pla Antifrau serà l'encarregat de fer l'exercici d'avaluació inicial del risc de frau.

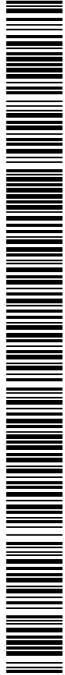
7. MESURES PER LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Vilamallà, una vegada realitzi l'autoavaluació del risc de frau, articularà una sèrie de mesures i procediments estructurats al voltant dels quatre elements clau de l'inici de la lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

7.1. MESURES DE PREVENCIÓ

Les actuacions en matèria de prevenció són les destinades a prevenir l'aparició del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos i es configuren com a l'element fonamental del sistema.

El sistema de prevenció de caràcter normatiu que estableix l'ordenament jurídic espanyol i comunitari, es complementa amb les mesures que s'indiquen a continuació.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

Aquestes actuacions han de contribuir a desenvolupar una cultura ètica, que fomenti valors com la integritat, l'honradesa, l'objectivitat i la rendició de comptes.

A. Declaració institucional de lluita contra el frau

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat, per aquest motiu, l'Ajuntament realitza una declaració institucional antifrau basada amb els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes, que es publicarà a la pàgina web de la Corporació pel seu general coneixement.

B. Codi de conducta.

El capítol VI del títol III del Text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre (articles 52 a 54) es preveu el Codi de Conducta dels empleats públics, conformat pels deures i principis ètics i de conducta que allà s'hi recullen.

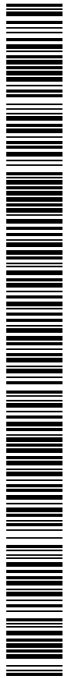
Per reforçar la conscienciació i sensibilització respecte d'aquests, l'Ajuntament de Vilamallà subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics i càrrecs públics.

Aquest codi estableix el comportament esperat davant de possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau i els seus principis es basen en els compromisos de conducta següents:

- Compliment rigorós de la legislació aplicable.
- Ús adequat dels recursos públics
- Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
- Transparència i bon ús de la informació.
- Tracte imparcial i no discriminatori a beneficiaris
- Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de fons.

Aquest codi ètic es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament de Vilamallà per al seu coneixement general i es difondrà a través de la intranet corporativa i a l'entorn de treball, especialment als empleats públics que participin en l'execució de l'MRR.

C. Declaració d'absència de conflicte d'interessos.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es pot fer a l'inici de la reunió corresponent per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se a l'Acta.

Igualment, s'estableix l'obligatorietat d'emplenament de la DACI com a requisit a aportar pels beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajut, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

En emplenar la DACI s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 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 relatiu als principis ètics. article 23 de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

El model de DACI s'inclou a l'Annex II.

D. Pla de formació per tota l'organització.

L'Ajuntament es compromet a organitzar cursos i xerrades formatives sobre diferents temàtiques en relació amb el frau i la corrupció amb la finalitat de capacitar el personal amb uns aprenentatges que ajudin a detectar i prevenir el comportament poc ètic de l'ús dels fons públics i, per tant, el potencial frau.

Temàtiques sobre les que impartir formació (temàtiques referides a les mesures incloses com a proposta per l'Annex III C de l'Ordre HFP/1030/2021):

A. Desenvolupament d'una cultura ètica, basada en alguns aspectes com poden ser:

- I. El foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- II. L'establiment d'un codi de conducta davant del frau que pugui incloure aspectes com ara: conflicte d'interès, obsequis, confidencialitat, vies de denúncia (bústia de denúncies i/o enllaç al canal de denúncies de l'SNCA), etc.

B. Formació i conscienciació. Les accions formatives, que cal adreçar a tots els nivells jeràrquics, inclourien reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements. Se centren en la identificació i



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.

C. Implicació de les autoritats de l'organització, que han de:

- I. Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant del frau.
- II. Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau.
- III. Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organització la seva postura oficial pel que fa al frau i la corrupció.

D. Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de forma clara.

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

- I. Identificació de mesures que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
- II. Identificació de conflictes d'interessos possibles.
- III. Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- IV. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- V. Casos de frau detectats amb anterioritat.

F. Sistema de control intern eficaç, adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centrin a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin.

G. Anàlisi de dades. Dins dels límits relatius a la protecció de dades, encreuament de dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.

Pel que fa a les mesures per a la prevenció del conflicte d'interessos, l'Ordre HPF/1030/2021 contempla les següents:

A. Comunicació i informació al personal de l'entitat sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

B. Emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) als intervinents en els procediments, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i altres òrgans col·legiats del procediment. En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es pot fer a l'inici de la reunió corresponent per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se a l'Acta.

Igualment, establiment emplenament de la DACI com a requisit a aportar pel/per els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

C. Comprovació d'informació a través de 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) o mitjançant la utilització d'eines de prospecció de dades.

D. Aplicació estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, l'article 53 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 relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

7.2. MESURES DE DETECCIÓ

A Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts.

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació s'han de centrar en la informació continguda al DACI, que cal examinar a la llum d'un altre tipus d'informació:

- informació externa (per exemple, informació sobre un conflicte potencial d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos),



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

- comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un risc alt de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles (vegeu apartat B).
- controls aleatoris.

La comprovació de la informació es pot fer a través de les bases de dades de registres mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o mitjançant eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos (ARACHNE).

B. Banderes vermelles.

Cal assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en les possibles fites o marcadors. La simple existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de frauds.

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, anomenats "banderes vermelles".

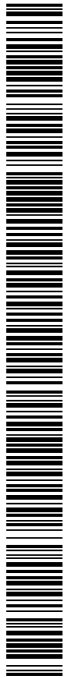
Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament de Vilamallà, recollint a l'Annex V les més utilitzades. Són indicadors d'avís que pogués estar ocorrent una activitat fraudulenta. Aquests senyals d'alerta es difondran entre les persones que participin en l'execució de fons de l'MRR, com a elements a tenir especialment en compte en la gestió dels fons.

C. Bústia de denúncies.

S'habilita un procediment per denunciar irregularitats a través de la pàgina web de l'Ajuntament. S'hi ha inclòs l'enllaç al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, en aquest sentit, pugui haver detectat, i se li informarà que:

1. La denúncia serà tinguda en compte i els seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
2. S'ha de respectar la confidencialitat i la protecció de dades personals.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

3. No patiran cap represàlia, ni seran sancionats en el cas que es tracti de funcionaris públics.

7. 3. MESURES DE CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ

A. Procediment per abordar conflictes d'interessos.

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es comunicaran al superior jeràrquic de l'implicat que durà a terme els controls i les investigacions necessaris.

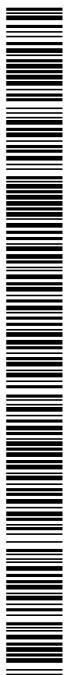
Si els controls no corroboren la informació, es procedirà a tancar el cas. Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, el superior jeràrquic podrà:

- Adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que siguin procedents contra el funcionari implicat; en particular s'aplicarà de manera estricta l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, relatiu a la recusació;
- Cancel·lar el contracte/acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment en qüestió;
- Fer públic el que ha passat per garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, 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.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic, a més d'adoptar les mesures anteriors, ha de comunicar els fets al Ministeri fiscal per tal que aquest adopti les mesures pertinents.

B. Correcció.

Davant de qualsevol sospita de frau correspondrà actuar al Comitè Antifrau a fi de demanar tota la informació necessària que permeti determinar si efectivament aquesta s'ha produït. L'aparició de diversos dels indicadors anomenats "banderes vermelles" serà un dels principals criteris per determinar l'existència de frau.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

La detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la immediata suspensió del procediment, la notificació de tal circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hi hagin pogut estar exposats.

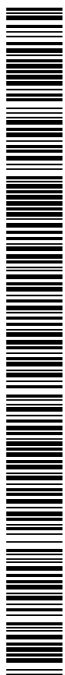
En cas que es detectin irregularitats sistèmiques, s'adoptaran les mesures següents:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga.
- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en què s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a adoptar per solucionar la debilitat detectada, de manera que les incidències trobades no es tornin a repetir.
- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes oportuns que detectin les incidències esmentades en les fases inicials de verificació.

C. Persecució.

La detecció de frau donarà lloc a l'adopció de les mesures de persecució següents per part del Comitè Antifrau que procedirà a:

- 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, cas en què serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a la Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
- Denunciar, si escau, 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 Fraude.
- 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.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

ANNEX I: RESULTAT DE L'EVALUACIÓ DE RISC

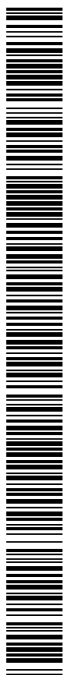
En aquest annex s'inclou el resultat d'autoavaluació del risc de frau que es portarà a terme i que es configura a l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència amb una actuació obligatòria per l'òrgan gestor.

L'annex II.b.5 de l'ordre inclou un qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim que es reproduïx a continuació:

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?				
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?				
<i>Prevención</i>				
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?				
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?				
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?				
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?				
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?				
8. ¿Se cumple una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?				
<i>Detección</i>				
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?				
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?				
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?				
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?				

Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 22 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
<i>Corrección</i>				
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?				
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?				
<i>Persecución</i>				
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?				
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?				
Subtotal puntos.				
Puntos totales.				
Puntos máximos.				64
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).				

Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 23 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

ANNEX II: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

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, 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.»

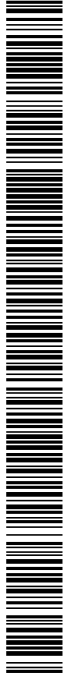
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir-ne la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte 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'han d'abstenir d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a 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 mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.





AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit 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 darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon. Que no es troba/n incurs/s en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interessos de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre a la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, de 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 i/o judicials que estableixi la normativa aplicable.

I perquè consti, signo aquesta declaració.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

ANNEX III: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Vilamallà és reforçar, dins l'àmbit de les seues competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seues funcions.

Per això, l'Ajuntament, a través d'aquesta declaració institucional, 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 principis d'integritat, objectivitat i honestetat més estrictes, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que s'hi relacionen com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament de Vilamallà, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de



AJUNTAMENT DE VILAMALLA (Alt Empordà)

l'ordenament jurídic, i 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" (article 52 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)

L'Ajuntament persegueix amb aquesta política consolidar dins de l'organització una cultura que rebutgi tota activitat fraudulenta i que en faciliti la prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

L'Ajuntament posarà en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i l'avaluació del risc de frau.

Així mateix, procedirà a denunciar aquelles irregularitats o sospites de frau que es puguin detectar, a través dels canals interns de notificació i sempre en col·laboració amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau. Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Vilamallà ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, si escau, esmenar-ne les conseqüències, adoptant per això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA (Alt Empordà)

ANNEX IV: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

L'Ajuntament de Vilamallà manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero davant del frau i la corrupció.

L'Ajuntament compta amb procediments per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.

Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a prevenir el frau, la divulgació d'un Codi Ètic de Conducta del personal de l'Ajuntament. Aquest Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, i recull els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

L'activitat diària del personal municipal ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits als 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: "(...)

CAPÍTULO VI

Deberes de los empleados públicos. Código de Conducta

Artículo 52. Deberes de los empleados públicos. Código de Conducta.

Los empleados públicos deberán desempeñar con diligencia las tareas que tengan asignadas y velar por los intereses generales con sujeción y observancia de la Constitución y del resto del ordenamiento jurídico, y deberán actuar con arreglo a los siguientes principios: objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y medioambiental, y respeto a la igualdad entre mujeres y hombres, que inspiran el Código de Conducta de los empleados públicos configurado por los principios éticos y de conducta regulados en los artículos siguientes.



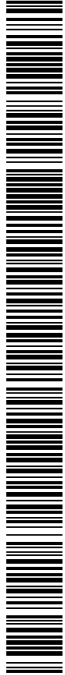
AJUNTAMENT DE VILAMALLA (Alt Empordà)

Los principios y reglas establecidos en este capítulo informarán la interpretación y aplicación del régimen disciplinario de los empleados públicos.

Artículo 53. Principios éticos.

- 1. Los empleados públicos respetarán la Constitución y el resto de normas que integran el ordenamiento jurídico.*
- 2. Su actuación perseguirá la satisfacción de los intereses generales de los ciudadanos y se fundamentará en consideraciones objetivas orientadas hacia la imparcialidad y el interés común, al margen de cualquier otro factor que exprese posiciones personales, familiares, corporativas, clientelares o cualesquiera otras que puedan colisionar con este principio.*
- 3. Ajustarán su actuación a los principios de lealtad y buena fe con la Administración en la que presten sus servicios, y con sus superiores, compañeros, subordinados y con los ciudadanos.*
- 4. Su conducta se basará en el respeto de los derechos fundamentales y libertades públicas, evitando toda actuación que pueda producir discriminación alguna por razón de nacimiento, origen racial o étnico, género, sexo, orientación sexual, religión o convicciones, opinión, discapacidad, edad o cualquier otra condición o circunstancia personal o social.*
- 5. Se abstendrán en aquellos asuntos en los que tengan un interés personal, así como de toda actividad privada o interés que pueda suponer un riesgo de plantear conflictos de intereses con su puesto público.*
- 6. No contraerán obligaciones económicas ni intervendrán en operaciones financieras, obligaciones patrimoniales o negocios jurídicos con personas o entidades cuando pueda suponer un conflicto de intereses con las obligaciones de su puesto público.*
- 7. No aceptarán ningún trato de favor o situación que implique privilegio o ventaja injustificada, por parte de personas físicas o entidades privadas.*
- 8. Actuarán de acuerdo con los principios de eficacia, economía y eficiencia, y vigilarán la consecución del interés general y el cumplimiento de los objetivos de la organización.*
- 9. No influirán en la agilización o resolución de trámite o procedimiento administrativo sin justa causa y, en ningún caso, cuando ello comporte un privilegio en beneficio de los titulares de los cargos públicos o su entorno familiar y social inmediato o cuando suponga un menoscabo de los intereses de terceros.*
- 10. Cumplirán con diligencia las tareas que les correspondan o se les encomienden y, en su caso, resolverán dentro de plazo los procedimientos o expedientes de su competencia.*
- 11. Ejercerán sus atribuciones según el principio de dedicación al servicio público absteniéndose no solo de conductas contrarias al mismo, sino también de cualesquiera otras que comprometan la neutralidad en el ejercicio de los servicios públicos.*
- 12. Guardarán secreto de las materias clasificadas u otras cuya difusión esté prohibida legalmente, y mantendrán la debida discreción sobre aquellos asuntos que conozcan por razón de su cargo, sin que puedan hacer uso de la información obtenida para beneficio propio o de terceros, o en perjuicio del interés público.*





AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

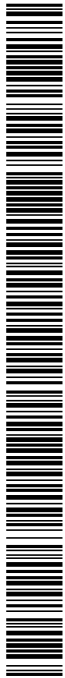
Artículo 54. Principios de conducta.

1. *Tratarán con atención y respeto a los ciudadanos, a sus superiores y a los restantes empleados públicos.*
2. *El desempeño de las tareas correspondientes a su puesto de trabajo se realizará de forma diligente y cumpliendo la jornada y el horario establecidos.*
3. *Obedecerán las instrucciones y órdenes profesionales de los superiores, salvo que constituyan una infracción manifiesta del ordenamiento jurídico, en cuyo caso las pondrán inmediatamente en conocimiento de los órganos de inspección procedentes.*
4. *Informarán a los ciudadanos sobre aquellas materias o asuntos que tengan derecho a conocer, y facilitarán el ejercicio de sus derechos y el cumplimiento de sus obligaciones.*
5. *Administrarán los recursos y bienes públicos con austeridad, y no utilizarán los mismos en provecho propio o de personas allegadas. Tendrán, así mismo, el deber de velar por su conservación.*
6. *Se rechazará cualquier regalo, favor o servicio en condiciones ventajosas que vaya más allá de los usos habituales, sociales y de cortesía, sin perjuicio de lo establecido en el Código Penal.*
7. *Garantizarán la constancia y permanencia de los documentos para su transmisión y entrega a sus posteriores responsables.*
8. *Mantendrán actualizada su formación y cualificación.*
9. *Observarán las normas sobre seguridad y salud laboral.*
10. *Pondrán en conocimiento de sus superiores o de los órganos competentes las propuestas que consideren adecuadas para mejorar el desarrollo de las funciones de la unidad en la que estén destinados. A estos efectos se podrá prever la creación de la instancia adecuada competente para centralizar la recepción de las propuestas de los empleados públicos o administrados que sirvan para mejorar la eficacia en el servicio.*
11. *Garantizarán la atención al ciudadano en la lengua que lo solicite siempre que sea oficial en el territorio.(...)"*

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

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:

- Elegibilitat de les despeses.



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

- Contractació pública.
- Règims d'ajuda.
- Informació i publicitat.
- Medi ambient.
- Igualtat d'oportunitats i no discriminació.

2. Les persones empleades públiques relacionades amb la gestió, el seguiment i el control dels fons 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 interna com externament.

Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d'interès públic.

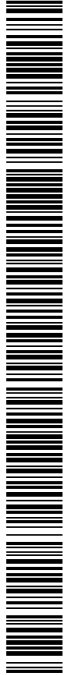
3. Es tindrà especial cura a complir el principi de transparència:

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

4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal ha de fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com ara dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, i s'ha d'abstenir d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, a favor de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.

5. Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons de l'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 una o un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els interessos privats als deures professionals.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

Es tindrà especial cura que no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de “contractació” i “concessió d'ajuts públics”, en operacions finançades per fons de l'MRR.

A) Contractació pública.

En cas 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 escau, cancel·lar el procediment.

En 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'ajudes finançades amb fons de l'MRR s'han d'abstenir de participar en aquells assumptes en què tinguin un interès personal.

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

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 funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb fons del MRR.

Això no obstant, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

Tot el personal té l'obligació de:

- Llegir i complir el que disposa el Codi.
- Col·laborar en la difusió en l'entorn de treball, col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajuts o qualsevol altra persona que interactuï amb l'Ajuntament.

Les persones responsables de servei, 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 compliment.

Els òrgans directius tenen l'obligació de:

- Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir-ne els preceptes.

ANNEX V: 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 indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

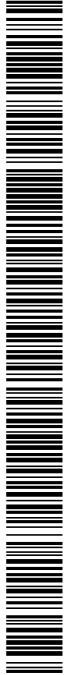
Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen tot seguit les més utilitzades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentoses.

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant un cert temps.

Altres indicadors d'alerta:





AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

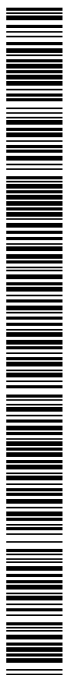
- a) Hi ha una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- b) El patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament;
- c) L'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- d) El contractista té fama al sector de pagar comissions il·legals;
- e) Es produeixen canvis indocumentats o freqüents als contractes que augmenten el valor d'aquests;
- f) L'empleat contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública;
- g) L'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

Plecs rectors del procediment arreglats a favor d'un licitador:

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

Licitacions col·lusòries:

- a) L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels 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;
- b) Tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- c) Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

- d) Els adjudicataris es reparteixen/tornen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- e) l'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors;
- f) Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just a sota del llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa propers, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.);

Conflicte d'interessos:

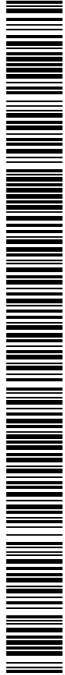
- a) Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- b) Acceptació continuada d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- c) Empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'Interès o ho fa de forma incompleta;
- d) Empleat encarregat de contractació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

Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

- Factures sense logotip de la societat;
- Xifres esborrades o ratllades;
- Imports manuscrits;
- Firmes idèntiques a diferents documents.

b) En el contingut dels documents:



AJUNTAMENT DE VILAMALLÀ

(Alt Empordà)

- Dates, imports, notes, etc. Inusuals;
- Càlculs incorrectes;
- Manca d'elements obligatoris a una factura;
- Absència de números de sèrie a les factures;
- Descripció de béns i serveis de manera vaga.

c) Circumstàncies inusuals:

- Número inusual de pagaments a un beneficiari;
- Retards inusuals a l'entrega d'informació;
- Les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme.

d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:

- Entre dates de factures i el seu número;
- Factures no registrades en comptabilitat;
- L'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o els serveis facturats.

Manipulació de les ofertes presentades:

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

Fraccionament de la despesa:

- S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte semblant efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de

Codi Segur de Verificació:
72f402ad-1407-4a40-8342-8277f146b473
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01172266_2022_16445198
Data d'impressió: 11/02/2026 12:49:26
Pàgina 35 de 35

SIGNATURES
1.- ALICIA FUENTES COMPANYY (AUT) (Secretària - Interventora), 30/03/2022 16:19



AJUNTAMENT DE VILAMALLA

(Alt Empordà)

procediments d'adjudicació directa o dels llandars de publicitat o que exigiren procediments amb majors garanties de concurrència;

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

I perquè així consti i tingui els efectes oportuns, lliuro la present d'ordre amb el vist i plau del senyor Alcalde a Vilamallà, a la data de la signatura electrònica.