

Acord

Data de l'acord: 23 de març de 2023

Òrgan: Ple

Unitat: Registre

Expedient: 4305800000-2023-0000072

APROVACIÓ DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

S'aprova per unanimitat de tots els assistents.

Fets

Aquest Ajuntament està tramitant l'aprovació del Pla de Mesures Antifrau.

De conformitat amb l'art. 133 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de procediment administratiu comú de les Administracions Públiques s'ha realitzat una consulta pública, a través del portal web de l'Ajuntament en la qual es va demanar l'opinió dels subjectes i de les organitzacions més representatives potencialment afectats per l'aprovació del mencionat Pla.

Consta en l'expedient l'Informe de l'Àrea d'Intervenció de conformitat amb els articles 7 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i 129.7 de la Llei 39/2015, d'abril, de procediment administratiu comú de les Administracions Públiques.

Consta en l'expedient l'Informe del Secretari/ària de l'ens de conformitat amb l'art. 3 del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.

Fonaments de dret

- Els articles 4.1.a) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local (LBRL), i 128 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques (LPAC), atribueixen als Municipis la potestat reglamentària. En virtut d'aquesta facultat, les entitats locals tenen capacitat per desenvolupar, dins de l'esfera de les seves competències, el que es disposa en les lleis estatals o autonòmiques, podent dictar disposicions administratives de caràcter general i de rang inferior a llei, sense que, en cap cas, aquestes disposicions puguin contenir preceptes contraris a les lleis.

- L'objecte del Pla que ara es proposa aprovar regula una matèria que és competència d'aquest ens local d'acord amb l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i en virtut seu l'Ordre HPF/1030/2021, de 29 de setembre.
- El procediment per l'aprovació de la norma és el previst en l'art. 49 de la LBRL i els art. 60 i ss del Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- El Ple de la Corporació és l'òrgan competent per aprovar-la, en els termes del que disposen els arts. 22 de la LBRL.
- El quòrum exigít per aprovar-la és de la majoria simple dels membres presents, en els termes del que disposa l'art. 47.1 de la LBRL, llevat de l'aprovació del Reglament orgànic propi que tal i com preveu l'art. 47.2.f) de la LBRL requereix majoria absoluta.
- L'art. 10 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les Administracions Públiques.

En conseqüència, S'ACORDA:

Primer.- Aprovar inicialment el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de la Figuera el text del qual s'adjunta com Annex.

Segon.- Sotmetre el present acord a informació pública per un termini de 30 dies hàbils a fi que els interessats puguin examinar l'expedient i presentar les reclamacions i suggeriments que estimin oportuns.

L'anunci s'exposarà en el Butlletí Oficial de la Província, a la seu electrònica municipal, així com en el portal de transparència d'aquest Ajuntament

El termini d'informació pública començarà a comptar des de l'endemà de la darrera de les publicacions oficials abans esmentades.

Tercer.- Finalitzat el termini d'exposició pública, en cas que no es presentin reclamacions o al·legacions, s'entendrà definitivament adoptat l'acord, fins aleshores provisional, sense necessitat de nou acord plenari. En aquest cas, l'acord inicial elevat a definitiu juntament amb el text íntegre de l'ordenança s'han de publicar al BOP, a la seu electrònica municipal, al portal de transparència el text íntegre de l'ordenança.

Règim de recursos:

Contra la present resolució, per tractar-se d'un acte administratiu de tràmit no qualificat, no procedeix la interposició de cap tipus de recurs

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de la Figuera. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Ens amb el CVE EF62C9857BED4E6EBEAF7A2D6B644984 i data d'emissió 24/04/2026 a les 13:12:37

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Adolf PELLEJÀ LLEBARIA - DNI ** (SIG) el dia 23/03/2023 a les 13:43:27



EXP 430580000-2023-0000072

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE LA FIGUERA

CONTINGUTS

- 1. NORMATIVA D'APLICACIÓ**
- 2. CONTEXT**
- 3. CONCEPTES I DEFINICIONS**
- 4. QÜESTIONARI D'AUTOAVALUACIÓ (ESTÀNDARD MÍNIM DEL PLA ANTIFRAU)**
- 5. ÀMBIT OBJECTIU DEL PLA**
- 6. ÀMBIT SUBJECTIU D'APLICACIÓ**
- 7. ÒRGAN/S RESPONSABLE/S**
- 8. MESURES PER AFRONTAR CONFLICTES D'INTERESSOS**
 - A) PREVENCIÓ
 - B) CORRECCIÓ
- 9. MESURES PER PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU**
 - A) DE PREVENCIÓ, és a dir, dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable
 - B) DETECCIÓ
 - C) CORRECCIÓ
 - D) PERSECUCIÓ
- 10. SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA**

Annex 1. Mapa de riscos

Annex 2. Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Annex 3. Declaració institucional sobre la lluita contra el frau Annex 4. Codi de conducta dels empleats públics

1.- NORMATIVA D'APLICACIÓ

L'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i en virtut seu l'Ordre HPF/1030/2021, de 29 de setembre, 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), estableix 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 àmbits d'actuació respectius, els fons s'utilitzin de conformitat amb les normes aplicables i, en particular, que hi ha una prevenció adequada, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.



Entre la normativa aplicable a aquest Pla antifrau cal destacar la següent:

1.2.- Normativa Europea

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer del 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i la resta de normativa que el desenvolupi.
- 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). DOUE de 30 de juliol de 2018, núm. 193.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament europeu i del Consell de 5 de juliol del 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF). DOUE de 28 de juliol de 2017, núm. 198.

1.2.- Normativa interna

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència esmentat.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre TMA/957/2021, de 7 de setembre, per la qual s'aproven les bases reguladores de la concessió d'ajudes per a l'elaboració de projectes pilot de plans d'acció local de l'Agenda Urbana Espanyola i la convocatòria per a la presentació de sol·licituds per a l'obtenció de les subvencions pel procediment de concurrència competitiva.
- La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64)
- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar als expedients i als plecactors dels contractes que es finançaran amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

1.3.- Altres documents que han servit per a l'elaboració del Pla Antifrau:

- a) Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau (DG REGIO) EGESIF_14-0021- 00; 16/06/2014 (Guidance Note on fraud risk assessment for 2014-2020). Guia desenvolupada en aplicació de l'article 125.4 c) del Reglament (UE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament



Ajuntament de La Figuera

Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i es deroga el Reglament (CE) 1083/2006 del Consell.

https://ec.europa.eu/regional_policy/ca/information/publications/guidelines/2014/fraud-risk-assessment-and-effective-and-proportionate-anti-fraud-measures

- b) Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) - Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament financer.

[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/CA/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409\(01\)&from=CA](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/CA/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409(01)&from=CA)

- c) OLAF Compendium of Anonymised Cases – Structural Actions (Recopilació de casos anònims: accions estructurals).

https://ec.europa.eu/sfc/sites/default/files/sfc_files/OLAF-Intern-2011.pdf

- d) OLAF practical guide on conflict of interest (guia pràctica sobre conflicte d'interessos).

https://ec.europa.eu/sfc/sites/default/files/sfc_files/guide-conflict-of-interests- ES.pdf

- e) OLAF practical guide on forged documents (guia pràctica sobre la falsificació de documents).

<https://www.interreg-croatia-serbia2014-2020.eu/wp-content/uploads/2019/05/Guide-on-forged-documents.pdf>

- f) Comunicació 1/2017, de 6 d'abril, del Servei Nacional de Coordinació Antifrau, sobre la manera com poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea.

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/Documents/ComunicacionSNCA06-04-2017Canaldenuncias.pdf>

2.-CONTEXT

D'acord amb el que disposa 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, aquest Pla antifrau ha tingut en compte els requeriments mínims recollits a l'article 6, apartat 5, i així:

1. L'aprovació d'aquest Pla pel Ple de la Corporació, com a representant de l'entitat decisora o executora, en un **termini inferior a noranta dies** des del moment en què es va tenir coneixement de la participació en l'execució de fons procedents del PRTR.
2. Estructura les mesures antifrau de manera proporcionada i al voltant dels quatre



elements clau de l'anomenat cicle antifrau : **prevenció, detecció, correcció i persecució.**

3. Preveu la realització d'**una avaluació del risc, impacte i probabilitat del risc de frau en els processos clau de l'execució dels fons que se li han adjudicat, així com la revisió anual** i, en tot cas, en el moment en el que es detecti qualsevol cas de frau o l'existència de canvis significatius en els procediments elegits o en el personal.
4. **Defineix mesures preventives adequades i proporcionades**, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
5. Preveu l'existència de **mesures de detecció** ajustades als senyals d'alerta i defineix el procediment per aplicar-les efectivament.
6. Defineix les **mesures correctives** pertinents per al supòsit de sospites de casos de frau, amb mecanismes clars de comunicació.
7. Estableix **processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau** i la corresponent recuperació dels Fons de la UE que s'haguessin pogut gastar fraudulentament.
8. Defineix **mecanismes de seguiment** per revisar els processos, els procediments i els controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió de l'avaluació del risc de frau.
9. Específicament, **defineix procediments per a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès** d'acord amb allò establert als apartats 1 i 2 de l'art. 61 del Reglament Financer de la UE (2018/1046 de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió). En particular, conté:
 - a) una **Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI)** subscrita pels qui participen en els procediments d'execució del PRTR,
 - b) el compromís de **comunicar al superior jeràrquic** l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos que pogués existir i, també,
 - c) el compromís d'**adoptar** per aquest òrgan, la decisió que, en cada cas, correspongui.

Les mesures de prevenció i detecció han estat determinades en concret, per aquesta Entitat Local, atenent les seves característiques específiques, garantint en tot cas la protecció adequada dels interessos de la Unió i atenent-se estrictament al que estableix la normativa europea i espanyola i als pronunciaments que, en relació amb la protecció dels interessos financers de la UE, hagin realitzat o puguin fer les seves institucions.

3.- CONCEPTES I DEFINICIONS

Atenent les definicions de **frau, corrupció i conflicte d'interessos** 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) i recollides a l'Annex III.C de l'Ordre HPF/ 1030/2021, s'adopten com a tals, les definicions següents:



3.1. CONFLICTE D'INTERESSOS

S'entén que hi ha aquest conflicte, d'acord amb l'article 61 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) «*quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i l'objectiu de funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal*». Correspon a les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, evitar i/o gestionar els conflictes d'interessos potencials.

En conseqüència, aquest conflicte d'interessos:

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

a) Actors implicats en els possibles conflictes d'interessos:

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

b) Classificació dels possibles conflictes d'interessos:

S'han tingut en compte els següents:

- **Conflicte d'interessos aparent**: quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari poden comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, encara que finalment no hi hagi un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions d'aquesta persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- **Conflicte d'interessos potencial**: quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa que podrien ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir determinades responsabilitats oficials en un futur.



- **Conflicte d'interessos real:** existeix 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.

3.2. FRAU I CORRUPCIÓ

La Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (d'ara endavant, Directiva PIF) estableix que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió **constitueix una infracció penal** quan es cometin intencionadament, concretant un règim sancionador a l'article 7. En compliment de tal previsió, aquesta Directiva ha estat transposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi penal per transposar directives de la Unió Europea en els àmbits financer i de terrorisme, i abordar qüestions d'índole internacional.

D'acord amb l'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, -PIF-) la definició de frau en matèria de despeses consisteix en qualsevol «acció o omissió intencionada, relativa:

- A la **utilització o la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets**, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les comunitats europees o dels pressupostos administrats per les comunitats europees o pel seu compte.
- 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».

Cal 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 hi hagi irregularitat.

L'article 1.2 del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les comunitats europees, estableix que «*constituirà **irregularitat** tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats o els pressupostos administrats per aquestes, ja sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda*».

4.- QÜESTIONARI D'AUTOAVALUACIÓ (ESTÀNDARD MÍNIM DEL PLA ANTIFRAU)



Ajuntament de La Figuera

D'acord amb l'Ordre HPF71030, 2021, en relació al llistat d'autoavaluació en compliment dels requeriments relacionats amb l'estàndard mínim que requereix Europa, aquest qüestionari és el següent:

ANNEX II.B.5 ORDRE HFP/1030/2021 Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, a particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				1
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?				1
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?				1
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?				1
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				1
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				1
7. S'ha elaborat un procediment per tractar conflictes d'interessos?				1
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				1
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?				1
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o puntuació de riscos?				1
11. Hi ha algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				1



Ajuntament de La Figuera

12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				1
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com assistèmic o puntual				1
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?			2	
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				1
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea odavant de la fiscalia i els tribunals competents?			2	
Subtotal punts			4	14
Punts totals			18	
Punts màxims			64	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)			0,28	

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

De conformitat amb el qüestionari referenciat es proposa el següent model tipus/bàsic de Pla Antifrau.

5.- ÀMBIT OBJECTIU DEL PLA

L'objectiu bàsic d'aquest **Pla de mesures antifrau en la gestió de fons europeus** és permetre a l'ajuntament de la Figuera garantir que els fons corresponents al PRTR que gestionarà i s'executaran s'utilitzen d'acord amb les normes aplicables a la prevenció, la detecció i correcció del frau, corrupció i conflictes d'interessos. Per això es documenta una estratègia dirigida a assolir un model d'organització que integra els principis de responsabilitat, transparència, optimització de recursos, compliment, integritat i gestió per objectius, així com el seguiment i el control.

6.- ÀMBIT SUBJECTIU D'APLICACIÓ

Les mesures d'aquest Pla Antifrau s'aplicaran a totes les persones d'aquesta Entitat Local implicades en la gestió de diners públics i, en concret, a totes aquelles que tinguin algun tipus de relació amb el disseny, la gestió, l'elaboració o l'execució dels projectes que comptin amb finançament del PRTR.



Ajuntament de La Figuera

Per fer-ho, s'identifiquen les responsabilitats en aquesta matèria de cada àrea de l'organització i s'estableix un mapa de processos i riscos, identificant les mesures de prevenció que cal adoptar.

Si escau, també s'aplicarà a qualsevol altra entitat que formi part del sector públic local.

7.- ÒRGAN/S RESPONSABLE/S

Per garantir l'adequada aplicació d'aquest Pla es crea el següent òrgan, encarregats d'examinar les denúncies i proposar les mesures que siguin procedents.

El Pla realitza una atribució general de comeses a tots els nivells de l'organització municipal i determina els òrgans amb atribucions específiques en matèria d'integritat i de prevenció de riscos.

La persona responsable de la integritat i la prevenció dels riscos de frau (que és el Secretari) té, entre les seves funcions i responsabilitats, les següents:

- Formalitzar i/o informar sobre les propostes d'actualització del Pla.
- Impulsar, coordinar i fer materialment els tallers d'autoavaluació.
- Promoure l'execució de les mesures previstes al Pla.
- Identificar mesures correctives a aplicar i valorar-ne el grau d'urgència.
- Implantar i desenvolupar processos de gestió d'informació (reclamacions, canals de denúncies, etc.).
- Traslladar informació a òrgans superiors esmentats anteriorment.

Comissió Antifrau de l'Ajuntament

Com a òrgan de seguiment i garantia del compliment d'aquest Pla, la seva composició i funcions són les següents:

- Composició:

- Alcalde President
- Secretària - interventora
- Tècnic/a d'administració general.
- Tècnica medi ambient

- Funcions:

- Realització de l'autoavaluació.
- Posada en marxa de la bústia de denúncies.
- Elaboració del pla de formació.



Ajuntament de La Figuera

- Elevació al Ple de la declaració institucional... i publicació a la web.
- Recepció i estudi de les possibles denúncies rebudes.
- Elevació al superior jeràrquic corresponent (normalment l'alcalde).
- Adopció de les mesures de correcció i, si escau, persecució.
- Si escau, elaboració d'un manual de procediments.
- Altres.

8.- MESURES PER AFRONTAR CONFLICTES D'INTERESSOS

A) PREVENCIÓ

Entre les mesures establertes per l'Entitat local per prevenir l'existència de conflictes d'interessos hi ha les següents:

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

- Aprovació del Pla Antifrau
- Sessió de presentació del Pla pels càrrecs polítics, funcionaris i treballadors de l'Ajuntament.
- Creació d'una bústia de suggeriments o denúncies.
- Enllaç a la pàgina web al Pla Antifrau, etc.

8.2.- Emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) als intervinents en els procediments corresponents, signada pel responsable de l'òrgan de contractació, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluin les corresponents sol·licituds/ofertes/propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i altres òrgans col·legiats que poguessin intervenir en els procediments. En aquest darrer cas aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió -per tots els intervinents a la mateixa- i es reflectirà a l'Acta.

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

El model de DACI que promou aquest Pla antifrau és el que s'adjunta a l'annexa 2.

8.3.- 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 (data mining o de puntuació de riscos (ARACHNE).

8.4.- 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,



Ajuntament de La Figuera

pel qual s'aprova el text refós de la Llei del 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.

B) CORRECCIÓ

Com a mesures per 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 existeix.** Si així és, 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 es pot practicar directament al superior jeràrquic, a la Comissió Antifrau de l'Ajuntament o adreçada a la Bústia de suggeriments o denúncies.
2. **Aplicació estricta de la normativa interna** (estatal, autonòmica o local corresponent), en particular, del 24 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la Recusació i la Llei 19/ 2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

9. MESURES PER PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU

L'article 22 del Reglament de l'MRR obliga els estats membres a adoptar les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau i la corrupció i exercitar accions legals per recuperar els fons que poguessin haver estat objecte d'apropiació indeguda. Per tant, les entitats que participen en l'execució d'actuacions del PRTR han d'aplicar les 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 mesures següents:

A) DE PREVENCIÓ, és a dir, dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

9.1.- Desenvolupar una cultura ètica

Mitjançant una declaració institucional es deixa constància del foment de valors com ara la integritat, l'objectivitat, la rendició de comptes i l'honradesa. Aquesta es converteix en un **codi de conducta** que es fa arribar a tots els membres de l'organització i també als ciutadans. Entre



Ajuntament de La Figuera

les actuacions que s'inclouen en aquest apartat també hi ha la **creació d'una Bústia de denúncies** oberta a qualsevol interessat.

9.2.- Formació i conscienciació

Es posaran en marxa **accions formatives** per a tots els nivells jeràrquics, que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements. Se centraran en la identificació i l'avaluació dels riscos, l'establiment de controls específics, l'actuació en cas de detecció de frau, la identificació de casos pràctics de referència, etc.

9.3.- Implicació de les autoritats de l'organització

Aquestes manifesten, mitjançant la declaració que acompanya aquest Pla antifrau, el seu compromís ferm contra el frau i la tolerància zero davant del frau.

Aquestes autoritats desenvoluparan un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau.

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

9.5.- 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: **Elaboració d'un mapa de riscos (Annex I) en què s'identificaran:**

- Les 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.
- Els conflictes d'interessos possibles.
- Els resultats de treballs previs d'auditories internes.
- Els resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- Els casos de frau detectats amb anterioritat.

9.6.- Sistema de control intern eficaç, adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centren a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin i amb responsables directes.

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

B) DETECCIÓ



Ajuntament de La Figuera

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

Les eines de detecció del frau inclouran:

1. L'ús de bases de dades com ara 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 l'OLAF esmentats més endavant són útils per definir-los).
3. L'establiment de mecanismes adequats i clars per 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 de la **Comissió antifrau** les actuacions següents:

- 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,
- la **revisió** de tots aquells projectes que hi hagin pogut estar exposats,
- 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

Com més aviat millor la **Comissió antifrau** 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, cas en què serà aquesta la que se'ls 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 al 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 Fraude.
3. Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o



incoar un expedient disciplinari.

4. Denunciar els fets davant de la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

10.- SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA

L'Ajuntament de la Figuera assumeix el compromís d'implantar, en un termini breu, un sistema d'informació adequat per 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 emprat informi dels riscos percebuts en la gestió, així com les activitats inadequades o dels casos d'infraccions.

1.- SUPERVISIÓ

Es realitzarà un control periòdic per verificar el compliment de les regles del pla i els seus efectes pràctics (correspondrà al màxim òrgan de direcció, a través de la persona responsable de la integritat i la prevenció de riscos de frau).

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 per l'òrgan responsable d'integritat i prevenció de riscos.

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 a tots els nivells. Més enllà de la periodicitat de les revisions i actualitzacions abans assenyalades, els responsables de les diferents unitats informaran el màxim òrgan de direcció quan sorgeixin riscos elevats o nous que calgui prevenir.

Finalment s'elaborarà un informe al final de l'any 2023 sobre el compliment de les mesures previstes al pla (que correspon al responsable de la integritat i prevenció de riscos). Aquest informe s'eleva al màxim òrgan de direcció.

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 revisió sempre que sigui necessari, tenint en compte les avaluacions previstes a l'apartat anterior.

S'avaluarà el compliment de les mesures del pla (per part de la persona responsable de la



integritat institucional i la prevenció de riscos de frau) i es proposarà, si escau, la revisió i adaptació a la realitat de l'òrgan de control a través de millores que garanteixin la transparència i minimitzin els riscos.

3.- COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ

Es desenvoluparan i implantaran processos per gestionar la informació i s'elaborarà un pla de comunicació que afavoreixi la participació i la implicació de tot el personal (per part de la persona responsable de la integritat institucional i prevenció de riscos de frau).

També s'habilitarà una bústia de correu que permeti que tot el personal de la institució pugui comunicar, a més 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 seran analitzades per l'òrgan supervisor del pla.

Les mesures que cal adoptar en matèria d'informació i comunicació seran les següents:

- auto avaluacions internes pel responsable de prevenció en els processos
- revisions periòdiques dels mapes de risc
- elaboració d'un informe anual de seguiment de les mesures implantades
- orientació dels controls financers/auditorials processos de risc identificats als plans
- rendició al control extern de les avaluacions dels òrgans de control propis i independents
- establiment d'un procediment perquè els servidors públics informin dels resultats de les autoavaluacions
- establiment d'un procediment/protocol amb les mesures de resposta davant de situacions de corrupció o frau detectades



Ajuntament de La Figuera

EXP 430580000-2023-000072

L'elaboració del mapa de riscos és una de les mesures de prevenció que es proposa i que es completa amb les mesures de detecció vinculades als indicadors o banderes vermelles.

S'incorpora al final una mostra d'aquestes possibles "banderes vermelles".

Parteix d'una autoavaluació que identifica els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin tenint en compte els controls que hi ha a l'Ajuntament i, si aquests no fossin suficients per considerar que el nivell de risc és acceptable, proposa controls o mesures addicionals. Serà revisat de manera periòdica.

En totes les activitats caldrà tenir en compte les següents referències:

Òrgan responsable del seguiment:	
Persona directament responsable del control:	
Controls existents:	
Es documenta el control?	
Quin grau de confiança ofereix el control?	
Pròxim control previst:	

1.- EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ

Risc	Impacte/ gravetat	Probabilitat
1.- Risc de conflictes d'interessos		
2.- Risc de limitació de concurrència		
3.- Risc d'afavorir determinats licitadors		
4.- Risc de manca d'objectivitat en la valoració de les ofertes		
5.- Risc de tenir en compte només aspectes econòmics		
6.- Risc de rebre i/o pagar prestacions que no s'ajusten a les condicions estipulades al contracte		



Ajuntament de La Figuera

7.- Risc d'incórrer en falsedat documental		
--	--	--

2.- EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Risc	Impacte	Gravetat
Risc de limitació de concurrència		
Risc de tracte discriminatori en la selecció dels beneficiaris		
Risc de conflicte d'interessos		
Risc d'ocupació dels fons a finalitats diferents de les establertes		
Risc de doble finançament		
Risc de falsedat documental		
Risc d'incomplir les obligacions de comunicació i informació		
Risc de no complir els requisits d'inspecció, seguiment i control		

3.- EN MATÈRIA DE CONVENIS.

Risc	Impacte/gravetat	Probabilitat
Risc d'eludir el procediment de contractació mitjançant la signatura de convenis		
Risc de tracte discriminatori en la selecció dels beneficiaris		
Risc de conflicte d'interessos		
Risc d'ocupació dels fons a finalitats diferents de les establertes		
Risc de doble finançament		
Risc de falsedat documental		
Risc d'incomplir les obligacions de comunicació i informació		
Risc de no complir els requisits d'inspecció, seguiment i control		



4.- EN MATÈRIA DE GESTIÓ ECONÒMICA I PATRIMONIAL

Risc	Impacte/gravetat	Probabilitat
Risc de no aplicar de manera adequada la supervisió a les funcions de comptabilitat, recaptació i control		
Risc d'incomplir els plans economicofinancers		
Risc de no controlar la veracitat de les dades que se sol·liciten a les externes.		
Risc de no atendre els informes tècnics o jurídics emesos pels responsables de les àrees a què pertanyen els projectes		
Risc de realitzar objeccions suspensives sense justificació adequada		
Risc de paralització de la contractació i l'execució dels fons sense justificació adequada		
Risc d'incomplir les obligacions de comunicació i informació		
Risc de no posar a disposició dels responsables de la contractació de manuals de processos que facilitin la tramitació dels contractes i la seva supervisió i control posteriors		
Risc d'utilitzar de forma abusiva les bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar		
Risc de no portar una comptabilitat separada dels projectes finançats amb els fons europeus		
Risc de no complir els requisits de tramitació dels fons com la retenció del pressupost corresponent per al pagament de l'IVA.		
Risc d'incomplir el període de pagaments incomplidors		
Risc d'incomplir la preliquidació de pagaments de l'Ajuntament		



EXEMPLES DE BANDERES VERMELLES

Analitzats alguns Plans antifrau, les següents solen ser “banderes vermelles” especialment tingudes en compte, entenen-hi els 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, les més utilitzades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentos, són les següents.

Amb caràcter general:

- La manca de sistematització en la planificació.
- Absència de manuals de procediment.
- La poca claredat en la distribució de competències.
- Absència de traçabilitat en versions d'informes.

Altres indicadors d'alerta:

- Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor
- el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament
- l'empleat contractant té un negoci extern encobert
- el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals
- es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests
- l'empleat contractant refusa la promoció a un lloc de treball no relacionat amb la contractació pública
- l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

Als plecs rectors del procediment per obtenir un licitador:

- presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador; formalització de queixes d'altres licitadors;
- plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars; plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.
- establiment de qualsevol clàusula limitativa de la concurrència sense cap justificació (reforçada).



Ajuntament de La Figuera

A les licitacions col·lusòries:

- 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;
- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/tornen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- l'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors;
- 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:

- favoritisme inexplicable o inusual cap a un contractista o venedor en particular;
- acceptació continuada d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en què deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- socialització entre un empleat encarregat de contractació i un determinat proveïdor de serveis o productes;
- augment inexplicable o sobtat de la riquesa o el nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

Falsificació de documents:

- En el format dels documents:
 - * factures sense logotip de la societat
 - * xifres esborrades o ratllades
 - * imports manuscrits
 - * signatures idèntiques en diferents documents.
- En el contingut dels documents:
 - * dates, imports, notes, etc. Inusuals
 - * càlculs incorrectes
 - * manca d'elements obligatoris en una factura
 - * absència de nombres de sèrie en les factures
 - * descripció de béns i serveis d'una forma vaga.
- Circumstàncies inusuals:
 - * nombre inusual de pagaments a un beneficiari
 - * retards inusuals en el lliurament d'informació



Ajuntament de La Figuera

- * les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.
- Incoherència entre la documentació/ informació disponible:
 - * entre dates de factures i el seu nombre
 - * factures no registrades en comptabilitat
 - * l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

Manipulació de les ofertes presentades:

- formalització de queixes dels licitadors;
- 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 procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien 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 llindars de licitació oberta;
- compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.



EXP 430580000-2023-0000072

ANNEX 2 Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

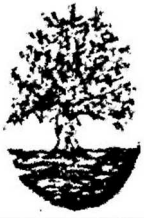
Expedient:

Contracte/subvenció.

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

Primer. Estar informat/des del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, 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 mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - 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»



Ajuntament de La Figuera

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/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 pogués donar lloc a aquest escenari.

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)''



EXP 430580000-2023-0000072

ANNEX 3 Declaració institucional sobre la lluita contra el frau

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de la Figuera és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seves 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 més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, 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.

El personal de l'Ajuntament, 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 l'ordenament jurídic, i actuar conforme als 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 descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

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

Així mateix, procedirà a denunciar aquelles irregularitats o les sospites de frau que poguessin detectar-se, 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 la Figuera 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, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències, adoptant per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.



EXP 430580000-2023-000072

ANNEX 4 Codi ètic i de conducta dels empleats públics

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

L'Ajuntament compta amb procediments per a l'engegada 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. El present Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

a) PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

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

“CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

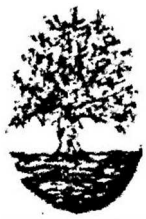
Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

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

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

Article 53. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.



Ajuntament de La Figuera

2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al m personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol unes altres que puguin col·lacionar amb aquest principi.
3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir discriminació alguna per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.
5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc de treball públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.
9. No influiran en l'agilitat o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscote dels interessos de tercers.
10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, en el seu cas, resoldran dins de termini els procediments o els expedients de la seva competència.
11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualssevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.
12. Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.



Ajuntament de La Figuera

2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i les ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.
4. Informaran als ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.
5. Administraran els recursos i els béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure vetllar per la seva conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici d'allò que s'ha fixat en el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i la permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i la qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquests efectes es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·liciti sempre que sigui oficial al territori.”

Amb independència d'allò que s'ha fixat en 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, de qualsevol PECT finançat amb fons FEDER provinents del Programa Operatiu FEDER 2014-2020, o de qualssevol altres mesures i/o projectes finançats amb fons provinents de la Unió Europea, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes:

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



Ajuntament de La Figuera

2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control de qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea 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:
 - a) Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades per qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.
 - b) Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.
4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal deu fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, havent d'abstenir-se d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.
5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, 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 seus interessos privats als seus deures professionals.

Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de “contractació” i “concessió d'ajudes públiques”, en operacions finançades per qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.

- a) Contractació pública.
 - En el 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 a la persona en qüestió del procediment de contractació.
 - En el seu cas, cancel·lar el procediment.



Ajuntament de La Figuera

- En el cas de què efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.
- b) Ajudes públiques.
- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.
- En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

b) 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 qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.

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

1. Tot el personal té l'obligació de:
 - Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
 - Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevols altra persona que interactuï amb l'Ajuntament.
2. Les persones responsables de servei, a més de les anteriors, tenen l'obligació de:
 - Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
 - Servir d'exemple en el seu compliment.
3. 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 els seus preceptes.

La Figuera, a data de la signatura electrònica.