

Expedient: 1764/2022

Procediment: PLA MESURES ANTIFRAU

**PLA MESURES ANTIFRAU
AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA**

Assumpte: Pla

1.- INTRODUCCIÓ

1.1 El programa Next Generation EU i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El 27 de juliol de 2020, el Consell Europeu va aprovar la creació del Programa Next Generation EU per a estimular la recuperació econòmica i la reparació dels danys causats per la pandèmia de COVID19. Aquests fons han de servir per a avançar cap a una Unió Europea més ecològica, més digital i més resilient davant els canvis i reptes futurs.

El programa contempla dos instruments financers:

- El Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència (MRR), que és la peça central, per a la realització de reformes i inversions públiques.

El MRR facilita transferències directes (no reemborsables) i préstecs als estats membres, vinculats a la consecució de resultats.

- Ajut a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE), que continua i amplia les mesures de resposta i reparació de la crisi del coronavirus.

S'executa a través del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER), del Fons Social Europeu (FSE) i del Fons d'Ajut Europeu per a les Persones més Desfavorides (FEAD).

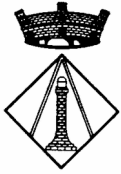
Per a accedir al MRR, l'Estat va tenir que presentar un pla on definia els programes d'actuació previstos i l'estratègia per a afrontar els seus reptes específics.

Aquest Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTP), aprovat pel Consell de la Unió Europea el 13 de juliol de 2021, recull el conjunt d'inversions que es realitzaran, majoritàriament entre 2021 i 2023, i el programa de reformes estructurals i legislatives previstes.

1.2 L'obligació de tenir plans de mesures antifrau per a gestionar i executar aquests fons.

El Reglament EU 2021/241, del Parlament i del Consell de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el MRR, d'acord amb el principi de bona gestió financera, obliga als estats membres a incloure, en els plans de recuperació i resiliència que presentin, el disseny d'un sistema que contempli mesures adequades per a protegir els interessos financers de la UE, inclosa la prevenció, detecció i correcció dels conflictes d'interessos, la corrupció i el frau en la utilització dels fons atorgats.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

Desenvolupant aquest mandat, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR estableix que “toda entidad, decisora o ejecutora, que participe en la ejecución de la medidas del PRTR tendrá que disponer de un plan de medidas antifraude que le permita garantizar i declarar que, en su ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, con respeto a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de interés (art. 6.1)”.

Aquesta ordre estableix tres actuacions obligatòries dins d'aquests plans:

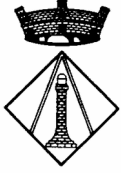
- L'avaluació del risc de frau.
- La complimentació de la “Declaració d'Absència de conflicte d'interessos” (DACI).
- La disponibilitat d'un procediment per a abordar els conflictes d'interès.

Més enllà d'aquestes actuacions, l'elecció de les mesures idònies es deixa a judici de l'ens públic que assumeixi la responsabilitat de gestionar els fons, tenint en compte les seves característiques específiques i la necessitat de garantir una protecció adequada dels interessos de la Unió Europea (art. 6.4).

No obstant això, en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, sí que s'estableixen alguns requeriments mínims per aquests plans:

- Termini d'aprovació: 90 dies des de l'entrada en vigor de l'Ordre o des de que l'ens tingui coneixement de que participa en l'execució del PRTR (art. 6.5 a).
- Estructura de les mesures adoptades: Han de seguir les fases del “Cicle Antifrau”: prevenció, detecció, correcció i persecució (art. 6.5 b).
- Una anàlisi i avaluació dels riscos: Fa falta identificar i analitzar els riscos dels processos clau per a l'execució del PRTR i avaluar la probabilitat de cadascú d'ells i l'eventual impacte (gravetat). A més, hi ha de preveure's la revisió periòdica (anual o bianual) de l'anàlisi i avaluació anteriors i la revisió ad hoc en supòsit d'indicis de corrupció o frau, de canvis en els procediments o en el personal (art. 6.5 c).
- Condicions de mesures preventives (art. 6.5 d e i):
 - *Definició de mesures preventives per a que el risc residual sigui tolerable. Aquestes mesures han de ser adequades a la situació de risc concreta i proporcionals a la probabilitat i la gravetat del risc.
 - *Han d'incloure procediments relatius a la prevenció i gestió de situacions de conflictes d'interès.
- Condicions de les mesures de detecció d'indicis (article 6.5 e), que tenen que ajustar-se als senyals d'alerta (red flags) que l'ens estableixi i han d'incloure un procediment per a la seva aplicació. En aquest grup de mesures, hi ha que recordar el paper clau dels canals interns d'alerta, que els ens públics han de tenir implantats a partir de desembre de 2021.
- Condicions de les mesures de correcció (art. 6.5 f), que han d'incloure mecanismes clars per comunicar “les sospites” o indicis de frau detectats.
- Condicions de les mesures de persecució (art. 6.5 g i h) que han d'establir processos adequats per a:
 - *Fer seguiment de supòsits sospitosos de corrupció o frau.
 - *Recuperar els fons de la UE gastats fraudulentament.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

*Revisar els processos, procediments i controls relacionats amb la corrupció i frau i transmetre els resultats en la revisió dels anàlisis i avaluació dels riscos en qüestió.

2.- Normativa d'aplicació.

Normativa europea:

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

Normativa estatal:

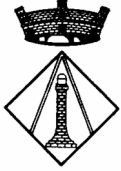
- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a subministrar 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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, article 64.
- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plec rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Altra normativa:

- Acord del Govern GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi Ètic del Servei Públic de Catalunya.
- Decret 5/2021, de 2 de febrer, pel qual s'aproven mesures urgents per a la implementació i gestió dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-EU per a l'administració de la Generalitat de Catalunya i el seu Sector Públic.
- Resolució PRE/3466/2021, de 18 de novembre, per la qual es disposa la publicació al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de l'Acord de la Subcomissió de Seguiment Normatiu, Prevenció i Solució de Conflictes de la Comissió Bilateral Generalitat-Estat en relació amb el Decret Llei 5/2021, de 2 de febrer, pel qual s'aproven mesures urgents per a la implementació i gestió dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-EU per a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu Sector Públic.

3.- Objectiu i àmbit d'actuació.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

Aquest Pla de Mesures Antifrau té per objecte establir el marc, els principis i les mesures que seran d'aplicació en matèria d'integritat i de lluita contra el frau.

Es promourà una cultura ètica que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat irregular, fent possible la seva prevenció i detecció, de manera complementària als procediments de correcció i persecució.

Es designarà un òrgan de garantia del Pla, competent per a impulsar, fer-ne el seguiment i avaluar-ne el compliment.

L'objectiu bàsic d'aquest Pla de Mesures Antifrau en la gestió de fons europeus és permetre garantir que els fons corresponents al PRTR s'utilitzen de conformitat amb les normes aplicables a la prevenció, la detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

L'aplicació de mesures definides en el present Pla de Mesures Antifrau és imperativa per a tot el personal de l'Ajuntament de l'Ampolla, ja que tot el personal al seu servei hauran de conèixer i complir-lo i, per tant, els correspon a ells especialment el compliment de les següents funcions:

- Actuar en tot moment conforme al més alts nivells d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- Dur a terme les mesures de prevenció, detecció i correcció establertes al present Pla de Mesures Antifrau, així com a la normativa aplicable respecte de la gestió dels fons del MRR.
- Analitzar amb detall qualsevol sospita de frau i/o existència de conflictes d'interessos. Per això, a l'annex III d'aquest Pla, es detallen una sèrie d'indicadors o banderes roges d'actes que poden facilitar la detecció dels casos de frau.

3.- Durada.

Aquest Pla de Mesures Antifrau tindrà una durada indefinida, però es revisarà de forma periòdica amb caràcter bianual, segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau i hi hagin canvis significatius en els procediments i/o personal.

4.- Entitats i subjectes destinataris.

Aquest Pla de Mesures Antifrau serà d'aplicació a tots els òrgans i a tot el personal, incloent càrrecs electes i personal eventual de l'Ajuntament de L'Ampolla.

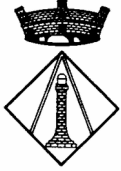
5.- Definicions.

- Integritat institucional.

La integritat d'un ens públic és el resultat de l'actuació diària de totes i cadascuna de les persones que treballen dins o per a l'organització.

La integritat institucional va més enllà d'aprovar una política d'anticorrupció o redactar un codi ètic. Es produeix quan el funcionament operatiu de la institució (polítiques, processos i procediments, sistemes de treball...), els estàndards ètics i les estratègies de prevenció de la corrupció estan plenament integrats per permetre assolir les finalitats - l'interès general - per a les quals la institució fou creada.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

Com més coherència i consistència hi hagi entre totes aquestes actuacions i els principis, valors i normes de l'ordenament jurídic, més integritat institucional trobarem.

- Cultura administrativa íntegra.

Cultura administrativa en la qual els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responen de manera explícita a un seguit de normes, principis i valors ètics i de transparència.

- Irregularitat.

És un concepte ampli que comprèn infraccions normatives, per acció o omissió, que tenen com a efecte un perjudici. S'empra principalment en el context de la regulació de la Unió Europea en la seva dimensió d'afectació al pressupost.

- Fraus.

Al cos normatiu de la Unió Europea es fa referència al frau que afecta els interessos financers, en matèria de despesa, qualsevol acció o omissió intencionada relativa a:

- L'ús o presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents dels pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte.
- El desviament dels mateixos fons amb finalitats diferents d'aquelles per a les quals foren concebuts en un principi.

En paraules de la Comissió Europea, l'element d'engany intencionat és el que distingeix el frau del terme més general d'irregularitat.

En el nostre ordenament jurídic, la noció de frau (fiscal, comercial...) té sempre dues notes comunes: la intencionalitat i l'artifici per defraudar o enganyar.

- Corrupció.

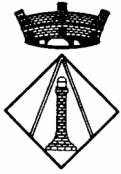
Abús de posició o càrrec públic en benefici privat.

La Unió Europea distingeix la noció de corrupció pròpia del dret penal i necessàriament més estricta, d'una noció més àmplia emprada en la vessant preventiva.

En aquest segon sentit, la Unió Europea empra la definició del Programa Global de Nacions Unides Contra la Corrupció i defineix corrupció com l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat, en la qual queda inclòs tant el poder vinculat a l'ocupació d'un càrrec o lloc de treball públic (corrupció pública) com el propi del sector privat (corrupció privada).

- Compliance.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

Funció que identifica, assessora, alerta, fa seguiment i reporta els riscos de compliment de les organitzacions, és a dir, els riscos de rebre sancions per incompliments legals o de regulacions, tenint pèrdues financeres o de reputació produïts per incompliment de lleis aplicables, les regulacions, codis de conducta i estàndars de bones pràctiques.

En aquest sentit un sistema d'integritat públic incorpora la vessant de compliance, però va més enllà d'aquesta en tant en quant té per objectiu la preservació i garantia de l'interès general, a través de polítiques antifrau, però també de transparència, ètica pública i bon govern.

- conflicte d'interès.

Tota situació de risc en què l'interès particular d'una persona podria interferir en l'exercici adient del seu discerniment professional en nom d'altra persona que, legítimament, confia en aquell judici.

- conflicte d'interès real.

Es produeix quan la persona té un interès particular en una determinada decisió o discerniment professional i es troba ja en situació efectiva d'oferir aquest judici. Es trobem, doncs, davant un risc actual, present.

- conflicte d'interès potencial.

Es produeix quan la persona té un interès particular que podria influir una determinada decisió des de la posició o càrrec que ocupa, en el moment en què encara no es troba en la situació d'oferir el judici. En aquest cas es trobem davant un risc futur, que cal poder identificar a temps.

- conflicte d'interès aparent.

Es produeix quan no hi ha un interès particular real o potencial però una tercera persona podria concloure, raonablement, que sí que existeix. Es trobem davant un risc reputacional, que es pot contrarestar facilitant la informació per aclarir que l'aparença de conflicte d'interès no és real.

- Risc.

Probabilitat que es produeixi un dany, una lesió, una pèrdua, una responsabilitat o qualsevol altre efecte nociu per a una institució pública o per a l'interès general a causa de vulnerabilitats que poden ser internes o externes d'aquella organització.

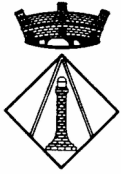
- Risc extern.

Risc que emana de la relació dels estaments municipals que tenen capacitat de decisió sobre recursos públics, amb agents externs que intenten o poden intentar exercir una influència sobre el procés de presa de decisió en funció d'un interès propi.

Els agents externs poden estar registrats o no com a grups d'interès.

- Bandera roja.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

Indicador de detecció de possibles situacions de frau.

Es tracta d'un sistema d'indicacions emprat principalment en la gestió de fons europeus.

La materialització d'una bandera roja no implica necessàriament l'existència de frau.

- Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).

Instrument promogut a nivell de la Unió Europea orientat a mitigar els impactes de la pandèmia Covid- 19, així com a transformar la societat, amb els objectius de modernitzar el teixit productiu, impulsar la descarbonització i el respecte al medi ambient, fomentar la digitalització, i la millora de les estructures i recursos destinats a la investigació i formació.

- Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

Instrument específic destinat a fer front als efectes i conseqüències adverses de la crisi de la Covid-19 a la Unió Europea, proporcionant ajuda financera significativa i eficaç per intensificar les reformes sostenibles i les inversions públiques connexes en els Estats membres.

- Ajut a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE).

Instrument que continua i amplia les mesures de resposta i reparació de la crisi del coronavirus. S'executa a través del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER), del Fons Social Europeu (FSE) i del Fons d'Ajut Europeu per a les Persones més Desfavorides (FEAD).

6.- Comissió Antifrau.

Comissió per a assegurar una correcta aplicació de les mesures previstes en aquest Pla Antifrau, sent un element clau en l'execució de les mesures i eines d'aquest.

Composició:

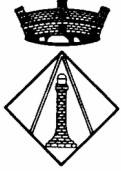
Am la finalitat de ser el més executiva possible, està constituïda per un equip multidisciplinari:

- Presidència: Titular de la Secretaria Intervenció de l'Ajuntament.
- Secretaria: 1 personal adscrit/a al Departament de Secretaria.
- Vocals:
 - 1 Personal adscrit al Departament d'Intervenció-Tresoreria.
 - 1 Personal adscrit/a al Departament de Secretaria.
 - 1 Personal adscrit/a a l'Alcaldia.

Es preveu l'assistència, en qualitat de convidats, de representants dels òrgans gestors del projecte que siguin convocats, segons l'abast de la reunió que procedeixi o a qualsevol altra persona que la Comissió consideri oportú.

Funcions:





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

- a.- Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se que hi hagi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- b.- Definir la política antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- c.- Conscienciar i formar la resta del personal municipal.
- d.- Obrir un expedient informatiu davant 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.
- e.- 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.
- f.- Informar l'Alcaldia de les conclusions assolides als expedients incoats i, si escau, de les mesures correctores aplicades.
- g.- 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 consegüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
- h.- Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
- i.- Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitat realitzades.

Règim de les reunions:

Amb caràcter ordinari, el Comitè Antifrau s'ha de reunir, almenys, de manera anual per a conèixer dels assumptes que li son propis.

A més, es pot 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 es realitzarà per la Secretaria del Comitè, i haurà de ser realitzada amb una antel.lació de 48 hores i anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar.

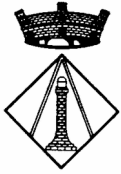
De cadascuna d'aquestes reunions s'aixecarà l'acta oportuna, que haurà de ser aprovada pel Comitè Antifrau a la reunió següent a la seva celebració.

En tot allò no previst s'estarà a allò que es disposa en la legislació de règim local pel que fa al règim d'organització, funcionament i règim jurídic dels seus òrgans, que serà d'aplicació supletòria.

7.- Avaluació de riscos.

La Comissió Antifrau serà l'encarregada de realitzar l'exercici d'autoavaluació periòdica del risc de frau, repetint-lo les vegades que escaigui per tal de tractar de minimitzar el risc de frau.





A aquests efectes, es preveu que aquesta autoavaluació dels risc es realitzi per part del Comitè Antifrau de manera anual, si bé es podrà repetir amb la freqüència que s'estimi necessària quan hi hagin circumstàncies que així ho aconsellen, com poden ser els canvis normatius i organitzatius, l'aparició de noves circumstàncies o la detecció de punts dèbils davant el fra.

Així, i de conformitat amb l'Ordre HFP/1030/2021, sobre el llistat d'autoavaluació en compliment dels requeriments relacionats amb l'estàndar mínim que requereix Europa, es preveu el corresponent qüestionari a l'Annex III del present Pla.

8.- El Cicle Antifrau.

L'article 22 del Reglament del MRR obliga als Estats membres a adoptar les mesures oportunes per a prevenir, detectar i corregir el frau i la corrupció i exercitar accions legals per a recuperar els fons que poguessin haver estat objecte d'apropiació indeguda.

Per tant, les entitats que participin en l'execució d'actuacions en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència hauran d'aplicar les mesures proporcionades contra el frau, estructurades entorn dels quatre elements clau del Cicle Antifrau:

- A.- Prevenció.
- B.- Detecció.
- C.- Correcció.
- D.- Persecució.

A.- MESURES PREVENTIVES.

Són:

1.- Comunicació i informació al personal de la entitat sobre les diferents modalitats de conflictes d'interessos i de les formes d'evitar-ho.

Es concreta en quatre mesures:

- Aprovació del Pla de Mesures Antifrau.
- Sessió de presentació del Pla per als càrrecs polítics i empleats públics.
- Creació d'una bústia de suggeriments i denúncies.
- Enllaç a la pàgina web del Pla de Mesures Antifrau.

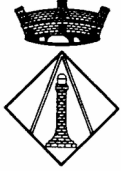
2.- Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI).

S'estableix l'obligació de complimentar una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos per a tots els participants en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançades amb càrrec al MRR.

Formalitzar i ser transparents en la declaració d'interessos personals i patrimonials és l'eina principal per la detecció de conflictes d'interès reals, potencials o aparents.

Aquest mecanisme ha de tenir un seguiment actualitzat de la informació per tal que sigui efectiu.





En el cas d'òrgans col·legiats, dita declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per part de tots els participants en la mateixa i reflectir-se a l'acta.

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

Al complimentar la DACI, s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, relatiu als principis ètics, així com de l'article 23 de la Llei del Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció, i de la Llei de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.

El model de Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos es preveu a l'Annex I d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

3.- Comprovació d'informació a través de bases de dades.

4.- Formació i conscienciació.

Es posaran en marxa accions formatives per a tots els nivells jeràrquics, que inclouran reunions, seminaris, grups de treball... que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements.

Es centraran en la identificació i avaluació de riscos, l'establiment de controls específics, l'actuació en cas de detecció de frau, la identificació de casos pràctics de referència i similars.

B.- MESURES DE DETECCIÓ.

Com les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, es fan necessaris sistemes per a detectar a temps els comportaments fraudulents que escapen a la prevenció.

Per això, una bona estratègia contra el frau deu tenir present que poden seguir existint-ne casos, motiu pel qual es fa necessari dissenyar i executar mesures de detecció del frau:

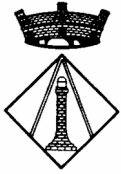
1.- Comprovació de bases de dades públiques.

Comprovació mitjançant eines públiques o privades basades en dades, com ara els Registres de Licitadors, la Plataforma de Contractació del Sector Públic, la Base de Dades Nacional de Subvencions, el Registre Mercantil i qualsevol altra que permeti conèixer la vinculació de les empreses i altres actors relacionats amb la concessió d'ajuts i identificar, entre d'altres, als contractistes i contractes que presentin majors riscos, amb ple respecte a la normativa de protecció de dades.

2.- Desenvolupament d'indicadors de frau (banderes rojes) i comunicació dels mateixos al personal en posició de detectar-los.

Es necessari assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en els seus possibles marcadors. La simple





existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de fraus.

En aquesta línia de cerca d'indis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un Catàleg de Senyals o Marcadors de Risc, denominades "Banderes Rojes". Aquest catàleg serà utilitzat per part de l'Ajuntament de l'Ampolla, recollint-se a l'Annex II les més comuns.

Es tracta d'indicadors d'avís de que pugui estar-hi ocorrent una activitat fraudulenta.

3.- Canal obert de denúncies.

Es indispensable comptar amb una eina que permeti a qualsevol persona, tant de dins de la pròpia corporació com externa, denunciar qualsevol sospita i que la Comissió Antifrau obri una investigació, d'acord amb el Protocol d'Actuació que hi figura a aquest Pla.

Així, qui tingui coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment a càrrec dels fons Next Generation, podrà alertar d'aquesta situació mitjançant el Canal d'Alertes de l'Ajuntament.

Aquest canal s'instrumentalit-za mitjançant la següent direcció de correu electrònic: comunicacomissioantifrau@lampolla.cat.

L'examen de les comunicacions o les alertes presentades i la proposta de mesures que puguin derivar-se'n recaurà en la Comissió Antifrau, seguint el Protocol d'Actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció i conflicte d'interessos establerts a aquest Pla.

Qualsevol alerta presentada serà tractada per la Comissió Antifrau amb la deguda confidencialitat.

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

La Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos deu ser verificada.

Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en la DACI, que s'haurà d'examinar a la llum d'altre tipus d'informació:

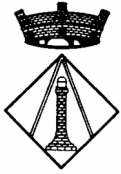
- Informació externa. Per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tinguin relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos.

- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intencs o banderes rojes.

- Controls aleatoris.

La comprovació de la informació podrà realitzar-se mitjançant les bases de dades contingudes a plataformes públiques o privades, en els termes assenyalats anteriorment.





5.- Protocol d'actuació en el cas de sospita d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la unió europea.

En compliment de l'article 6.5 i) de l'Ordre HFP/1030/2021 – on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès i frau – s'ha elaborat un Protocol d'Actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió dels fons del PRTR, de persones que pugin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

- a) Si d'acord amb la definició de Conflicte d'Interès, frau o corrupció prevista en l'apartat 5 d'aquest Pla, qualsevol empleat/ada públic/a, personal eventual o càrrec electe consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, frau o corrupció, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

1.- Comunicació al superior jeràrquic sobre l'existència d'un possible conflicte d'interès, frau o corrupció.

2.- Realització de les comprovacions necessàries per part del superior jeràrquic per tal de determinar si efectivament existeix un conflicte d'interès, frau o corrupció.

3.- Elaboració d'informe intern al respecte per part del superior jeràrquic, que es tractarà amb la màxima confidencialitat, i del qual es donarà compte a la Comissió Antifrau, sol·licitant la convocatòria de la mateixa.

4.- En cas que el superior entengui que pot concórrer conflicte d'interès, frau o corrupció, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions que escaiguin per a garantir l'aplicació de l'article 24 de la Llei del Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.

5.- Validació de les mesures adoptades per part de la Comissió Antifrau i, si aquesta ho considerés oportú, establiment de mesures addicionals.

6.- Arxiu de l'informe per part de la Comissió Antifrau.

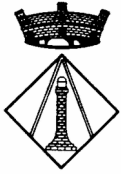
Davant qualsevol possible dubte en relació a l'existència o no d'un conflicte d'interès, frau o corrupció es podran adreçar consultes a la Comissió Antifrau, per tal de clarificar la concurrència o no del mateix.

- b) En cas d'una comunicació realitzada al Canal d'Alertes.

En aquest cas, se registrarà l'alerta i es realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa.

Si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible conflicte d'interès, frau o corrupció, qualsevol membre de la Comissió Antifrau haurà de comunicar-ho a la Secretaria per a que convoqui, si escau, una reunió extraordinària de la Comissió Antifrau.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a cap supòsit dels anteriors, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.

En tot cas, la Comissió Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta a la persona alertadora en el termini d'un mes des de l'entrada de l'alerta en el Canal d'Alertes.

- c) Sospita de conflicte d'interès, frau i/o corrupció per part de la mateixa Comissió Antifrau.

En aquest supòsit, es registrarà la sospita de conflicte d'interès, frau o corrupció i es sol·licitarà a la Secretaria de la Comissió Antifrau la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En aquesta es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta.

- d) Actuacions comuns als procediments derivats d'alertes rebudes al Canal d'Alertes i de la sospita per part de la pròpia Comissió Antifrau d'un potencial conflicte d'interès, frau o corrupció:

- En ambdós casos, i un cop reunida la Comissió Antifrau, s'haurà de realitzar per part de la mateixa un expedient informatiu, que tindrà caràcter intern i confidencial, amb una primera valoració realitzada de conformitat amb els principis de congruència, necessitat, eficàcia, economia procedimental i reserva.

- En cas de que d'aquesta primera valoració es conclouï que no s'evidencia cap indici de conflicte d'interès, frau o corrupció amb una intensitat suficient com per a apreciar aquesta circumstància de forma potencial, la Comissió Antifrau procedirà a l'arxiu de l'expedient.

-En cas de que d'aquesta primera valoració s'entengués que hi pot concórrer aquesta circumstància, la Comissió Antifrau realitzarà un informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual i es proposarà dur a terme les actuacions necessàries per a exigir, si escau, les possibles responsabilitats civils, penals i/o administratives a que pogués donar lloc, amb la finalitat de restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.

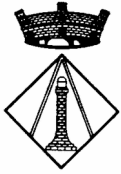
En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interès, l'informe podrà, a més:

- Si el conflicte d'interès és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, se li aplicarà l'article 24 de la Llei de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al Ministeri Fiscal.
- Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interès i repetició de la part del procediment de que es tracti.

C.- MESURES DE CORRECCIÓ.

La detecció del possible conflicte d'interès, frau, corrupció o sospita fundada comportarà per part de la Comissió Antifrau les següents actuacions:





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

- 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 hagin pogut estar exposats a aquells.
- L'avaluació de la incidència del conflicte d'interès, frau o corrupció i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
- La retirada dels projectes o la part dels projectes afectats per frau i finançats o a finançar pel MRR.

D.- MESURES DE PERSECUCIÓ.

El més aviat possible la Comissió Antifrau procedirà a:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora o a l'entitat executora (cas què serà aquesta la que se'ls comunicarà a l'entitat decidora). I l'entitat decidora 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.
- Denunciar, si fos el cas, els fets punibles al les autoritats públiques competents.
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant la Fiscalia i els Tribunals competents, en els casos oportuns.

9.- Seguiment i control periòdic del Pla de Mesures Antifrau.

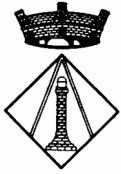
El Pla de Mesures Antifrau es configura com una eina flexible i subjecta a revisió i actualització en funció de cada context.

L'ajuntament de l'Ampolla farà un seguiment anual del Pla de Mesures Antifrau per mantenir-lo actualitzat i per a garantir el compliment a efectes pràctics i identificar aspectes de millora.

En cas de detecció de qualsevol risc, s'efectuarà un seguiment de mesures incloses al Pla. Així mateix, l'ajuntament deu analitzar els fets ocorreguts i determinar les modificacions necessàries a realitzar en les estructures i procediments de control.

El canvi en la normativa i la detecció de suposats incompliments o casos de frau o corrupció, seran indicatius de la necessitat d'actualitzar el Pla.





Les modificacions seran recollides en una nova versió del document, que serà publicada a la web municipal.

ANNEX I. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS.

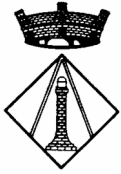
EXPEDIENT. CONTRACTE/SUBVENCIÓ.

Amb la finalitat de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, la/les persones sotasignat/s, com a participant/s en la seva preparació i/o tramitació, declara/en:

Primer: Estar informat/s informada/es del següent:

- Que l'article 61.3 del Reglament EU EURATOM 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament Financer de la UE) "Conflicte d'interessos" 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.
- Que l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic "Lluita contra la corrupció i prevenció de conflictes d'interessos" té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
- Que l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, "Abstenció" estableix que han d'abstenir-se 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 en l'apartat següent, sent aquestes:
 - 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.
 - Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

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

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

Tercer: Que es compromet/comprometen 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: Que coneix que una Declaració d'Absència d'Interessos que es demostrï que sigui falsa implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

I per a que consti, signo la present Declaració.

Nom i cognoms.

DNI.

Data.

Signatura.

ANNEX II. BANDERES ROJES LLUITA CONTRA EL FRAU.

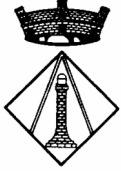
Les banderes rojes són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible conflicte d'interès, frau o corrupció.

L'existència d'una bandera roja no implica necessàriament l'existència de conflicte, frau o corrupció, però si indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per a descartar o confirmar un conflicte, frau o corrupció potencial.

Com a exemple, es relacionen seguidament les més utilitzades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentoses:

- Corrupció: Suborns i comissions il·legals.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

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

- Altres indicadors d'alerta.

1.- Hi ha una relació social estreta entre un empleat/ada contractant i un prestador de serveis o proveïdor.

2.- El patrimoni de l'empleat/ada contractant augmenta sobtadament.

3.- L'empleat/ada contractant té un negoci extern encobert.

4.- Es produeixen canvis indocumentats o freqüents als contractes que augmenten el valor d'aquests.

5.- L'empleat/ada contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública.

6.- L'empleat/ada contractant no presenta o empena una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos.

- Plecs rectors del procediment en favor d'un licitador.

1.- Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.

2.- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.

3.- Queixes d'altres.

4.- Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.

5.- Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables.

6.- El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

- Licitacions col·lusòries.

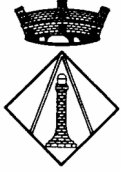
1.- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació als costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència de mercat.

2.- Tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada.

3.- Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.

4.- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.





5.- Patrons d'ofertes inusuals.

- Conflicte d'interessos.

1.- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.

2.- Acceptació continuada d'alts preus i treball de baixa qualitat...

3.- L'empleat/ada contractant declina ascens a una posició en què deixa de tenir a veure amb adquisicions.

4.- L'empleat/ada contractant sembla fer negocis propis pel seu costat.

5.- Socialització entre l'empleat/ada contractant i un proveïdor de serveis o productes.

6.- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o del nivell de vida de l'empleat/ada contractant.

- Falsificació de documents.

a.- En el format dels documents.

- Factures sense logotip de la societat.
- Xifres esborrades o ratllades.
- Imports manuscrits.
- Signatures idèntiques en diferents documents.

b.- En el contingut dels documents.

- Dates, imports, notes... que s'aprecien inusuals.
- Càlculs incorrectes.
- Manca d'elements obligatoris a una factura.
- Absència de números de sèrie a les factures.

c.- Circumstàncies inusuals.

- Nombre inusual de pagaments a un beneficiari.
- Retards inusuals en el lliurament d'informació.
- Les dades contingudes al document difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme.

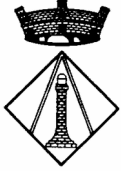
d.- Incoherència entre la documentació/informació disponible.

- Entre dates de factures i el seu número.
- Factures no registrades a la comptabilitat.
- L'activitat d'una entitat no es correspon amb els béns i serveis facturats.

e.- Manipulació de les ofertes presentades.

- Queixes dels licitadors.
- Falta de control i inadequats procediments de licitació.
- Indicis de canvis en les ofertes després de la recepció.





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

- Ofertes excloses per errors.
- Licitador capacitat descartat per raons dubtoses.
- El procediment no es declara desert i torna a convocar-se tot i que es reben menys ofertes que el nombre mínim requerit.

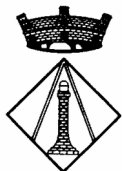
f.- Fraccionament de la despesa.

- S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per davall 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 mà d'obra i materials, estant ambdós per davall dels llindars de licitació oberta.
- Compres seqüenciades just per davall dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

ANNEX III.



Codi Validació: 5MY95NSJWWQTLJ5E6ZWZCNST7E9 | Verificació: <https://ampolla.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 19 de 21



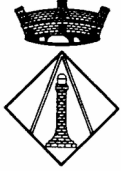
AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I DE LA CORRUPCIÓ.

PREGUNTA	GRAU (1-4) 4 = MÀXIM
Es disposa d'un Pla de Mesures Antifrau que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han d'utilitzar de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès?	
Es constata l'existència del corresponent Pla de Mesures Antifrau en tots els nivells d'execució?	
SUBTOTAL PUNTS	
PREVENCIÓ	
Es disposa d'una declaració, al més alt nivell, de compromís en la lluita antifrau?	
Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de que es materialitzin, i es revisa periòdicament?	
Es difon un Codi Ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	
S'imparteix formació que promogui l'ètica pública i que faciliti la detecció del frau, la corrupció i el conflicte d'interès?	
S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interès?	
S'emplena una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès per totes les persones intervinents?	
SUBTOTAL PUNTS	
DETECCIÓ	
S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (bandera roja) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	
S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	
Existeix algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	
Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	
SUBTOTAL PUNTS	
CORRECCIÓ	
S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?	
Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	
SUBTOTAL PUNTS	
PERSECUCIÓ	
Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'autoritat responsable, segons procedeixi?	
Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant fiscalia i els tribunals competents?	
SUBTOTAL PUNTS	





AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

PUNTS TOTALS	
PUNTS MÀXIMS	64
PUNTS RELATIUS (punts totals/punts màxims)	

