



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

### PLA ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE ROQUETES

#### I. Introducció

Com indica el Reial decret llei 36/2020, del 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, després de la declaració per l'Organització Mundial de la Salut de la pandèmia internacional provocada per la COVID-19 i la ràpida propagació d'aquesta malaltia, tant a nivell nacional com internacional, els Estats membres de la Unió Europea van adoptar amb rapidesa mesures coordinades d'emergència per protegir la salut de la ciutadania i evitar el col·lapse de l'economia.

Aquestes mesures destinades a actuar sobre els factors que incideixen en la propagació, i que s'estan estenent en el temps, estan tenint un impacte econòmic i social dràstic en el conjunt dels països de la Unió Europea, motivant la necessitat de reaccionar de forma ràpida i d'adoptar mesures urgents i contundents amb l'objectiu d'esmoreir l'impacte d'aquesta crisi sense precedents, i impulsar la recuperació econòmica ràpida, assentant les bases del creixement de les properes dècades.

El Consell Europeu del 21 de juliol del 2020, conscient de la necessitat en aquest moment històric d'un esforç sense precedents i d'un plantejament innovador que impulsin la convergència, la resiliència i la transformació a la Unió Europea, va acordar un paquet de mesures de gran abast.

Aquestes mesures uneixen el futur marc financer pluriennal (MFP) per al 2021-2027 reforçat i la posada en marxa d'un Instrument Europeu de Recuperació (Next Generation EU).

Aquest Instrument Europeu de Recuperació es basa en tres pilars:

1. L'adopció d'instruments per donar suport als esforços dels estats membres per recuperar-se, reparar els danys i sortir reforçats de la crisi.
2. L'adopció de mesures per impulsar la inversió privada i donar suport a les empreses amb dificultats.
3. El reforç dels programes clau de la Unió Europea per extreure els ensenyaments de la crisi, fer que el mercat únic sigui més fort i resilient i accelerar la doble transició ecològica i digital.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

Per part seva, l'article 3, del 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, disposa que l'àmbit d'aplicació del mecanisme inclourà àmbits de actuació d'importància europea estructurats en sis pilars, és a dir:

- Transició ecològica
- Transformació digital
- Creixement intel·ligent, sostenible i integrador, que inclogui la cohesió econòmica, l'ocupació, la productivitat, la competitivitat, la investigació, el desenvolupament i la innovació, i un mercat interior que funcioni correctament amb pimes sòlides
- Cohesió social i territorial
- Salut i resiliència econòmica, social i institucional, a fi, entre d'altres, d'augmentar la preparació i capacitat de reacció davant de les crisis, i
- Polítiques per a la propera generació, la infància i la joventut, com ara l'educació i el desenvolupament de capacitats.

D'acord amb els sis pilars, la coherència i les sinergies que generen, i en el context de la crisi de la COVID-19, l'**objectiu general del Mecanisme** serà *fomentar la cohesió econòmica, social i territorial de la Unió millorant la resiliència, la preparació davant de les crisis, la capacitat d'ajust i el potencial de creixement dels Estats membres, mitigant l'impacte social i econòmic d'aquesta crisi, en particular a les dones, contribuint a l'aplicació del pilar europeu de drets socials, donant suport a la transició ecològica, contribuint a la consecució dels objectius climàtics de la Unió per a 2030 establerts a l'article 2 del Reglament (UE) 2018/1999 i complint l'objectiu de neutralitat climàtica de la UE per a 2050 i de transició digital, contribuint així al procés de convergència econòmica i social a l'alça, a la restauració i a la promoció del creixement sostenible i la integració de les economies de la Unió, fomentant la creació d'ocupació de qualitat, i contribuint a l'autonomia estratègica de la Unió juntament amb una economia oberta i generant valor afegit europeu* (art. 4.1 Reglament (UE) 2021/241).

Per aconseguir aquest objectiu general, l'**objectiu específic del Mecanisme** serà *proporcionar als Estats membres ajuda financera perquè assoleixin les fites i els objectius de les reformes i inversions establerts en els seus plans de recuperació i resiliència*. Es perseguirà aquest objectiu específic en estreta i transparent cooperació amb els estats membres en qüestió (art. 4.2 Reglament (UE) 2021/241).



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

Per la seva banda, 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, estableix l'obligació de tota entitat, decisora o executora, que participi a la execució de les mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència de disposar d'un Pla de mesures antifrau que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos (art.6.1 Ordre HFP/1030/2021).

A més, aquest pla antifrau s'ha d'aprovar en un termini inferior a 90 dies des de l'entrada en vigor de l'Ordre o, si escau, des que es tingui coneixement de la participació a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Aquest Pla de mesures antifrau contempla, també, el procediment que cal seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès, tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resoldre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria portar a una situació de frau.

Per tant, un conflicte d'interès no resolt constituiria un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en què es pot evidenciar la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interessos no resolt, és a dir, quan els afectats no s'han abstingut degudament o no han estat recusats, en cas que concorreguessin situacions de conflicte d'interessos o se n'hagués tingut coneixement, respectivament.

Pel que fa al conflicte d'interès, s'ha tingut en compte tant la Disposició addicional 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, que estableix, amb vigència indefinida una sèrie de regles per efectuar l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, com l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Amb el present pla es pretén donar compliment a la normativa esmentada.

## II. Àmbit d'aplicació i composició

1. Aquest pla antifrau s'aplica a l'Ajuntament de Roquetes.
2. L'estructura organitzativa de l'Ajuntament que està relacionada amb l'aprovació i el seguiment del pla antifrau i control de la gestió és la següent:

a) Departament de Secretaria

3 / 47

☎ 977 501 511  
☎ 977 500 524  
✉ [ajuntament@roquetes.cat](mailto:ajuntament@roquetes.cat)  
Av. Diputació s/n  
43520 Roquetes



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- b) Departament d'Intervenció
- c) Departament de Tresoreria
- d) Departament de Contractació
- e) Departament de Subvencions

### 3. Composició del Comitè Antifrau:

- a) El/la Secretari/ària Municipal
- b) L'Interventor/a Municipal
- c) El Trosorer/a Municipal
- d) Tècnic de Contractació
- e) Tècnic de Subvencions

### 4. Composició del/s Comitès d'Avaluació:

- a) El/la Secretari/ària Municipal
- b) L'Interventor/a Municipal
- c) El Trosorer/a Municipal
- d) Tècnic de Contractació
- o
- e) Tècnic de Subvencions

### III. Durada del pla

Aquest Pla tindrà 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 o hi hagi canvis significatius en els procediments o al personal.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

### IV. Conceptes

#### a) conflicte d'interessos

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), estableix que hi ha *conflicte d'interessos* 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 les funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal, destacant que:

- És aplicable a totes les partides administratives i operatives a totes les Institucions de la UE i tots els mètodes de gestió.
- Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte.
- Davant de qualsevol situació que es *percebi* com un conflicte d'interessos potencial s'ha d'actuar.
- Les autoritats, de qualsevol nivell, han d'evitar i/o gestionar els conflictes d'interessos potencials.

Es consideren possibles **actors implicats** en el conflicte d'interessos:

- Els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en què s'han delegat alguna/es d'aquesta/es funció/ns.
- Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

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

- Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no hi ha un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

5 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en cas que haguessin d'assumir determinades responsabilitats oficials en un futur.
- Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en què l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'exercici dels deures i les responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajut dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'exercici de les obligacions esmentades.

### **b) Fraud**

De conformitat amb l'article 3.1 de la 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, es defineix el frau com qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- A la utilització o 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 per 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.

Tot acte de corrupció suposa l'incompliment conscient de l'obligació d'un decisor públic que, en oberta deslleialtat amb el mandat assumit legalment o contractualment, únicament persegueix l'obtenció d'un benefici particular, al marge de la ciutadania o dels legítims interessos de tercers. Així entesa, la corrupció pública i la corrupció al sector privat comparteixen els següents trets identificadors:

1. Qualsevol conducta corrupta implica sempre la infracció d'un deure institucional, de manera que qui es corromp transgredeix, activament o passivament, la responsabilitat inherent al càrrec que ocupa o la funció que exerceix, incomplint l'encàrrec conferit.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

2. Es produeix en un marc normatiu concret que li serveix de referència, ja sigui de naturalesa legal o contractual.
3. Està sempre vinculada a l'expectativa d'obtenir un benefici extrainstitucional, generalment econòmic, encara que també, eventualment, polític, professional o una combinació de profits de diversa naturalesa.
4. Té lloc de manera subreptícia o reservada, tant en la seva execució com, si escau, simultàniament o successivament a l'ocultació del guany il·lícitament obtingut, cosa que dependrà sempre de l'estratègia utilitzada o del grau d'eficàcia de les institucions de control.

D'altra banda, cal ressenyar el concepte de “sospita de frau”, que d'acord amb els criteris sobre classificació d'irregularitats afectades per un procediment penal del Servei Nacional de Coordinació Antifrau, es defineix com “la irregularitat que doni lloc a la incoació d'un procediment administratiu o judicial a nivell nacional per tal de determinar l'existència d'un comportament intencionat, en particular d'un frau”, tal com preveu l'article 1, apartat 1, lletra a), del Conveni relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees.

A efectes 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, el terme “irregularitat” és un concepte ampli, que abasta les irregularitats comeses pels agents econòmics, ja siguin intencionades o no. Cal destacar 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 defineix irregularitat com a “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 als pressupostos administrats per aquestes, bé 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”.

### **c) Corrupció**

D'acord amb l'article 4 de la 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, relatiu a altres infraccions penals que



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

afecten els interessos financers de la Unió, es distingeixen els següents conceptes relatius a la corrupció:

- **Corrupció passiva:** s'entendrà per corrupció passiva l'acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, per tal que actuï o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.
- **Corrupció activa:** s'entendrà per corrupció activa l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, per tal que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.
- **Malversació:** s'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiarse o utilitzar actius de forma contrària als fins per als que estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera els interessos financers de la Unió.

### d) Cicle antifrau

#### 1) Mesures de prevenció

**A) Pel que fa al conflicte d'interessos:** Les mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interessos que s'implementen són:

1. **Comunicació i informació** al personal de l'entitat sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho.
2. Emplenament d'una **declaració d'absència de conflicte d'interessos** (d'ara endavant DACI) als intervinents en els procediments, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i altres òrgans col·legiats del procediment. En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se a l'acta. Igualment,

8 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

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

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 o de puntuació de riscos.*
4. *Aplicació estricta de la normativa interna local* corresponent, en particular, l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, relatiu als *principis ètics*, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'*abstenció* i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
5. L'*anàlisi sistemàtica* i, en la mesura que sigui possible, automatitzada *del risc de conflicte d'interès es durà a terme en cada procediment* per a les persones que realitzin les funcions següents o assimilables, i encara que no es regeixi en el seu funcionament per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, o la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, que, a aquest efecte, es denominaran decisors de l'operació (art. 3 Ordre HFP/55/2023):

a) Contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació a les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.

b) Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió.

L'anàlisi del conflicte d'interès es realitzarà sobre els empleats que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (d'ara endavant PRTR), formen part o no aquests empleats d'una entitat executora o una entitat instrumental.

Les persones implicades seran les que hagin de signar electrònicament les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) respecte dels participants en els procediments de contractació o de concessió de subvencions. Aquesta formulació es realitzarà una vegada coneguts aquests participants.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

**B) En relació amb el frau i la corrupció:** Les mesures preventives en relació amb el frau i la corrupció consisteixen en:

1. Desenvolupament d'una *cultura ètica*, basada en alguns aspectes com poden ser:
  - El foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
  - L'establiment d'un codi de conducta davant del frau que pugui incloure aspectes com: conflicte d'interès, obsequis, confidencialitat, vies de denúncia (bústia de denúncies i/o enllaç al canal de denúncies de l'SNCA), etc.
2. *Formació i conscienciació*. Les accions formatives, que s'han d'adreçar a tots els nivells jeràrquics, inclourien reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements. Se centren en la identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.
3. *Implicació de les autoritats de l'organització*, que hauran de:
  - Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant del frau.
  - Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar risc de frau
4. *Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats* en les actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de forma clara.
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:
  - Identificació de mesures que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
  - Identificació de possibles conflictes d'interessos.
  - Resultats de treballs previs d'auditories internes.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
  - Casos de frau detectats amb anterioritat.
6. *Sistema de control intern eficaç*, adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centrin a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin.
7. *Anàlisi de dades*. Dins dels límits relatius a la protecció de dades, la cruïlla de dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.

**C) En relació amb els contractes finançats amb fons del PRTR:** Seguint els criteris establerts a la 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 plecs rectors dels contractes que es finançaran amb fons procedents del PRTR, resulten obligatòries per a tots els òrgans de contractació del sector públic en els contractes finançats amb aquest fons, les actuacions següents:

- a) L'òrgan de contractació haurà de definir i planificar correctament les condicions sota les quals tindrà lloc la selecció del contractista i l'execució del contracte públic.
- b) És necessari assegurar-se que els principis aplicables al PRTR es compleixen adequadament en la seva actuació mitjançant la corresponent definició i autoavaluació.

Quan qualsevol de les activitats finançades amb fons del PRTR es realitzi a través de la figura d'un contracte públic li són aplicables, a més de les normes generals sobre contractació pública, els principis de gestió específics del Pla, i concretament els següents:

- Concepte de fita i objectiu, així com els criteris per al seguiment i l'acreditació del resultat.
- Etiquetatge verd i etiquetatge digital.
- Anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius al medi ambient (Do no significant harm, DNSH), seguiment i verificació de resultat sobre l'avaluació inicial.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Reforç de mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- Compatibilitat del règim d'ajuts d'Estat i prevenció del doble finançament.
- Identificació del perceptor final dels fons, sigui com a beneficiari de les ajudes, o adjudicatari d'un contracte o subcontractista.
- Comunicació.

És responsabilitat de les entitats que liciten contractes públics finançats amb fons del PRTR assegurar-se que aquests principis es compleixen adequadament en la seva actuació mitjançant la corresponent definició i autoavaluació. A aquest efecte, han d'adoptar les iniciatives necessàries per garantir l'adequació dels procediments i realitzar les tasques d'autoavaluació que els corresponguin d'acord amb la norma.

Aquestes funcions es plasmen en totes les fases del contracte públic, tenint en compte el règim transitori i els terminis d'implementació de determinades accions contingudes a 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, i en l'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 a el 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.

- c) És obligat fer una avaluació del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada al contracte públic en qüestió.
- d) A aquest efecte, els òrgans de contractació hauran de realitzar les següents activitats, sempre en la fase de preparació del contracte:
  - L'emplenament de la *Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos* (DACI). Aquesta obligació s'imposa en les diferents fases del contracte a tots els intervinents i, d'una manera especial al titular o titulars de l'òrgan de contractació, als que participin a la redacció dels plecs del contracte (tant el de clàusules administratives particulars com el de prescripcions tècniques), els membres de les meses o juntes de contractació, els membres del comitè d'experts o els tècnics que elaborin els informes de valoració al si del contracte.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

En el cas d'òrgans col·legiats com el comitè d'experts, la mesa o la junta de contractació, aquesta declaració es realitzarà, per una sola vegada per a cada licitació, a l'inici de la primera reunió i se'n deixarà constància a l'acta.

També resulta imprescindible que el contractista presenti la declaració, la qual si escau s'ha d'aportar en el mateix moment de la formalització del contracte o immediatament després. Igualment, haurà de presentar-se per tots els subcontractistes.

- Acreditar la disponibilitat d'un procediment per abordar conflictes d'interessos i de frau que compregui les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució apropiades.

Tot i que aquestes mesures s'incorporen al pla antifrau, la seva existència s'haurà de documentar a l'expedient de contractació. Es recorda que aquestes mesures són obligatòries a mesura que s'aprovin els corresponents plans de mesures antifrau, d'acord amb el que assenyalava l'article 6.5 de 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.

## 2) Mesures de detecció

**A) Del conflicte d'interessos:** Detectat un conflicte d'interès existent, es realitzaran les actuacions següents:

1. *Comunicació* de la situació que pogués suposar l'existència d'un conflicte d'interès al superior jeràrquic que confirmarà per escrit si considera que existeix aquest conflicte. Quan es consideri que hi ha un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat pertinent ha de vetllar perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte, i pot adoptar qualsevol altra mesura adicional de conformitat amb el dret aplicable.

Un cop rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interès concretat en una bandera roja, en el termini de dos dies hàbils, el decisor afectat es podrà abstenir. En aquest cas, l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstenut en el procediment. Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interès, concretat en una bandera roja, al·legués, de manera motivada, davant del seu superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, haurà de

13 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

ratificar la manifestació d'absència de conflicte d'interès, mitjançant la signatura, en aquest moment, d'una nova DACI, la redacció de la qual reflectirà degudament la situació plantejada i l'absència de conflicte d'interès. Tot això s'haurà de dur a terme en el termini de dos dies hàbils. En cas que no es produís aquesta abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà informació addicional dels riscos detectats, i indicarà, com a justificació per a l'obtenció d'aquestes dades, que l'abstenció no s'ha produït.

La informació addicional sobre la situació de risc de conflicte d'interès identificada no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó únicament una descripció dels riscos. Aquesta informació addicional serà traslladada pel responsable de l'operació al superior jeràrquic del decisor. D'ofici o a instància del superior jeràrquic corresponent, el responsable de l'operació podrà, així mateix, acudir al Comitè Antifrau corresponent perquè emeti informe, en el termini de dos dies hàbils, sobre si, a la llum de la informació disponible, escau o no l'abstenció en el cas concret.

Per part seva, el Comitè Antifrau podrà sol·licitar informe amb l'opinió de la unitat de la Intervenció Municipal, a l'efecte d'emetre'n l'informe. En aquest cas, l'opinió s'ha d'emetre en el termini de dos dies hàbils que s'han d'afegir al termini que preveu el paràgraf anterior. A la vista de la informació addicional proporcionada de l'al·legació motivada del decisor afectat i, si escau, de l'informe del Comitè Antifrau, el superior jeràrquic del decisor afectat resoldrà, de manera motivada:

- Acceptar la participació en el procediment del decisor assenyalat a la bandera roja.
- Ordenar el decisor assenyalat a la bandera roja que s'abstingui. En aquest cas, l'òrgan responsable d'operació repetirà el procés, de manera que l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut al procediment (art. 6 Ordre HFP/55/2023).

2. *Aplicació estricta de la normativa local corresponent*, en particular, de l'article 24 de la Llei 40/2015, d'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.

**B) Del frau i la corrupció:** Com que les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau, es necessiten sistemes per

14 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

detectar a temps els comportaments fraudulents que escapin a la prevenció. Per tant, una bona estratègia contra el frau ha de tenir present que pot continuar havent-hi casos, per als quals cal dissenyar i executar mesures de detecció del frau.

Les *eines de detecció* del frau poden ser:

1. L'ús de *bases de dades* com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos.
2. El *desenvolupament d'indicadors de frau* (banderes roges) i comunicació dels mateixos al personal en posició de detectar-los.
3. L'establiment de *mecanismes adequats i clars per informar* de les possibles sospites de frau pels qui els hagin detectat.

### 3) Mesures de correcció del frau i la corrupció

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

- *Avaluar de la incidència del frau* i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
- *Retirar els projectes o la part dels projectes afectats* pel frau i finançats o finançar pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

### 4) Persecució del frau

Com més aviat millor es 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.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

2. *Denunciar*, si fos el cas, els fets punibles a les autoritats públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
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.

### 5) Procediment per al tractament del possible conflicte d'interès

El Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol del 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió, ha reforçat les mesures de protecció dels interessos financers de la UE. Aquest reglament regula el conflicte d'interessos a l'article 61, la redacció literal del qual és la següent:

1. *"Els agents financers d'acord amb el capítol 4 del present títol, i altres persones, incloses les autoritats nacionals de qualsevol rang, que participin en l'execució del pressupost de forma directa, indirecta i compartida en la gestió, inclosos els actes preparatoris sobre això, auditoria o control, no adoptaran cap mesura que pugui comportar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió. Adoptaran així mateix les mesures oportunes per evitar un conflicte d'interessos en les funcions que estiguin sota la seva responsabilitat i per fer front a situacions que puguin ser percebudes objectivament com a conflictes d'interessos.*
2. *Quan hi hagi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal d'una autoritat, la persona en qüestió ha de remetre l'assumpte al superior jeràrquic. Quan es tracti de personal a què s'aplica l'Estatut, la persona en qüestió ha de trametre l'assumpte a l'ordinador corresponent per delegació. El superior jeràrquic corresponent o qui ho hagi ordenat per delegació confirmarà, per escrit, si es considera que hi ha un conflicte d'interessos. Quan es consideri que hi ha un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat pertinent ha de vetllar perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte. La persona que ho hagi ordenat per delegació que correspongui o l'autoritat pertinent ha de vetllar perquè s'adopti qualsevol mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.*

16 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

3. *Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal".*

No obstant això, l'article 61, del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 no regula de manera exhaustiva el conflicte d'interessos i la manera com s'han de tractar, sinó que només fa referència a l'adopció de mesures oportunes per evitar les situacions de conflicte d'interessos i fer-los front.

A la seva Comunicació 2021/C 121/01, la Comissió Europea aporta Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer. Aquesta Comunicació és la que s'ha pres com a referència per elaborar aquest document.

### **Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos seran:**

- Els *empleats públics* que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en què s'han delegat alguna/es d'aquesta/es funció/ns.
- Aquells *beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes*, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels seus interessos propis, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

L'article 22.1 del 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, estableix l'obligació que tenen els Estats Membres d'aplicar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

Per la seva banda, 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, en abordar a l'article 6 el reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, estableix l'obligatorietat de disposar d'un procediment per abordar el conflicte d'interessos i d'emplenar la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) en els procediments d'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

En aplicació del que disposen les normes anteriors s'ha elaborat aquest document amb la finalitat de concretar les mesures que cal adoptar per evitar les situacions de conflicte d'interès, i per detectar-les i gestionar-les en cas que es produeixin.

### 1. Mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interessos.

A) Elaboració d'un document específic en relació amb la prevenció, la detecció i la gestió del possible conflicte d'interès i difusió entre el personal de l'organització. Aquest document serà objecte de publicació a la intranet de l'organització, i aquesta publicació serà comunicada a tot el personal de l'entitat mitjançant correu electrònic.

### B) Informació sobre conflicte d'interessos.

- Comunicació 2021/C 121/01 de la Comissió Europea "Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer".
- Codi de Conducta. S'acompanya com a Annex II.
- El conflicte d'interessos a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:
  - Article 64: *els òrgans de contractació hauran de prendre les mesures adequades per lluitar contra el frau, el favoritisme i la corrupció, i prevenir, detectar i solucionar de manera efectiva el conflicte d'interessos que puguin sorgir en els procediments de licitació. Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès ho hauran de posar immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació.*
  - Article 71: *Prohibicions de contractar. No poden contractar amb les entitats que preveu l'article 3 d'aquesta Llei amb els efectes que estableix l'article 73, les persones en les quals concorre alguna de les circumstàncies següents:*  
(...)  
*g) Estar incursa la persona física o els administradors de la persona jurídica en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat o les normes respectives de les comunitats Autònomes, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats a la Llei Orgànica 5/1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General, en els termes establerts en aquesta.*

18 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

*La prohibició arriba a les persones jurídiques en el capital de les quals participen, en els termes i les quanties establertes en la legislació esmentada, el personal i els alts càrrecs a què es refereix el paràgraf anterior, així com els càrrecs electes al servei d'aquestes.*

*La prohibició s'estén igualment, en ambdós casos, als cònjuges, persones vinculades amb relació anàloga de convivència afectiva, ascendents i descendents, així com a parents en segon grau per consanguinitat o afinitat de les persones a què es refereixen els paràgrafs anteriors, quan es produeixi conflicte d'interessos amb el titular de l'òrgan de contractació o els titulars dels òrgans en què s'ha delegat la facultat per contractar o els que exerceixin la substitució del primer.*

- Article 336: *Informes específics sobre els procediments per a l'adjudicació dels contractes.*

*Els òrgans de contractació redactaran un informe escrit sobre cada contracte d'obres, subministraments o serveis o acord marc, subjectes a regulació harmonitzada, així com cada vegada que estableixin un sistema dinàmic d'adquisició, que inclogui almenys el següent:*  
(...)

*i) Si escau, el conflicte d'interessos detectats i les mesures preses sobre això.*

- El conflicte d'interessos a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions:
  - Article 8: *Principis generals*  
(...)  
*3. La gestió de les subvencions a què es refereix aquesta llei s'ha de fer d'acord amb els principis següents: a) Publicitat, transparència, concurrència, objectivitat, igualtat i no discriminació.*
  - Article 13: *Requisits per obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora*  
(...)  
*2. No podran obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora de les subvencions regulades en aquesta llei les persones o entitats en les quals concorri alguna de les circumstàncies següents, llevat que per la naturalesa de la subvenció s'exceptui per la seva normativa reguladora:*  
(...)  
*d) Estar incursa la persona física, els administradors de les societats mercantils o aquells que tinguin la representació legal d'altres persones*



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

*jurídiques, en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat o les normes respectives de les comunitats autònomes, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats a la Llei orgànica 5 /1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General, en els termes establerts en aquesta o en la normativa autonòmica que reguli aquestes matèries.*

(...)

*4. Les prohibicions contingudes als paràgrafs b), d), e), f), g), h), i) i j) de l'apartat 2 i a l'apartat 3 i 3 bis d'aquest article s'apreciaran de manera automàtica i subsistirán mentre concorrin les circumstàncies que, en cada cas, les determinin.*

### C) Emplenament obligatori d'una Declaració d'Absència de conflicte d'Interès

L'emplenament del DACI és *obligatori per a tots els intervinents en els procediments d'execució del PRTR*, en tot cas, el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes, el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes i altres òrgans col·legiats del procediment, responsable del contracte, els qui participin en la gestió econòmica de l'expedient.

Les declaracions d'absència de conflicte d'interessos es formalitzaran un cop coneguts els sol·licitants dels ajuts o els participants en la licitació, en el cas de personal participant als comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes i un cop coneguts els beneficiaris dels ajuts o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que s'hagi d'encarregar del seguiment del contracte /encàrrec /conveni /subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se a l'acta. Els documents que recullin les declaracions d'absència de conflicte d'interès realitzades pels intervinents en els procediments, bé les signades, bé les manifestades a les reunions dels òrgans col·legiats i recollides a les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació o de concessió d'ajuts, de cara a conservar una pista d'auditoria adequada. Igualment, emplenar una DACI com a requisit a aportar pel/per la/es persona/es beneficià/ries que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial, així com a contractistes i subcontractistes (a aquests efectes s'ha de tenir en compte, en l'àmbit de la contractació pública, la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre

20 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

aspectes a incorporar als expedients i als plecs rectors dels contractes que es finançaran amb fons procedents del PRTR).

D) Comunicació a superior jeràrquic dels possibles intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajuts d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial.

### 2. Mesures relacionades amb la detecció i la gestió del conflicte d'interessos.

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient, per la qual cosa cal establir com detectar el conflicte d'interessos. La declaració per si mateixa no resultaria suficient, ja que les circumstàncies de les persones afectades poden variar al llarg del procediment.

A) Comunicació superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès (art. 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046).

Quan hi hagi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal que hi participi un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió ha de remetre l'assumpte al superior jeràrquic. Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació o de concessió d'ajuts (o qualsevol altre) ho hauran de posar immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació o de l'òrgan concedent de l'ajut.

B) Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar quan se'n tingui coneixement, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic (això no vol dir necessàriament que la declaració inicial fos falsa).

En tots els casos descrits a les lletres A) i B), la persona afectada o qui tingui coneixement del possible conflicte d'interès el remetrà al superior jeràrquic d'aquella, qui haurà d'analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació i confirmarà per escrit si es considera que hi ha un conflicte d'interessos. Si és així, ha d'adoptar les mesures que siguin procedents, si s'escau, sol·licitar a la persona afectada la seva abstenció del procediment o, si cal, apartar a l'empleat públic de què es tracti mitjançant la recusació.

En cas que s'hagi comunicat al superior jeràrquic intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajuts d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació

21 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti, es posarà la situació en coneixement de l'òrgan de contractació o del concedent de l'ajut per a l'adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa vigent, siguin procedents.

C) Procediment que s'ha de seguir en els casos en què l'existència del conflicte d'interès s'hagi detectat amb posterioritat al fet que n'hagi pogut produir els efectes: s'aplicaria el procediment previst per als supòsits de frau potencial. Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement de la unitat amb funcions de control de gestió per a la valoració objectiva i l'adopció de mesures oportunes. Si s'escau, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, cas en què serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'autoritat responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seguiment i la comunicació a l'autoritat de control.

### 6 ) Test de conflicte d'interessos i de 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, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?				
<b>Prevenció</b>				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?				
4. Es realitza una autoevaluació que identifiqui els				

22 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament				
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?				
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?				
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				
<b>Detecció</b>				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?				
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				
11. Hi ha alguna via perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				
<b>Correcció</b>				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				
<b>Persecució</b>				



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?				
<b>Subtotal de punts</b>				
<b>Punts totals</b>				
<b>Punts màxims</b>	64			
<b>Punts relatius</b> (punts totals / punts màxims)				

### 7) Declaración de ausencia de conflicto de intereses

#### MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) (empleat administració)

Denominació:

- Expedient Contracte: \_\_\_\_\_
- Expedient Subvenció: \_\_\_\_\_

Referència:

- Anunci de licitació núm. (contractació): \_\_\_\_\_
- Publicació subvenció: \_\_\_\_\_

Jo, el sotassinat \_\_\_\_\_

- Havent estat designat membre de la comissió d'obertura (mesa de contractació)

24 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Havent estat designat membre del comitè d'avaluació
- Havent-me atorgat la responsabilitat d'avaluar o excloure i fixar els criteris (de selecció)
- Havent estat designat per supervisar les operacions
- Havent estat autoritzat per esmenar part del contracte públic esmentat anteriorment
- Havent estat (*detallar qualsevol altra no esmentada anteriorment*) \_\_\_\_\_

DECLARO que,

**Primer.** Conec l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE), que diu com segueix:

*"Els agents financers d'acord amb el capítol 4 del present títol, i altres persones, incloses les autoritats nacionals de qualsevol rang, que participin en l'execució del pressupost de forma directa, indirecta i compartida en la gestió, inclosos els actes preparatoris sobre això, auditoria o control, no adoptaran cap mesura que pugui comportar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió. Adoptaran així mateix les mesures oportunes per evitar un conflicte d'interessos en les funcions que estiguin sota la seva responsabilitat i per fer front a situacions que puguin ser percebudes objectivament com a conflictes d'interessos.*

*Quan hi hagi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal d'una autoritat, la persona en qüestió ha de remetre l'assumpte al superior jeràrquic. Quan es tracti de personal a què s'aplica l'Estatut, la persona en qüestió ha de trametre l'assumpte a l'ordinador corresponent per delegació. El superior jeràrquic corresponent o qui ho hagi ordenat per delegació confirmarà, per escrit, si es considera que hi ha un conflicte d'interessos. Quan es consideri que hi ha un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat pertinent ha de vetllar perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte. La persona que ho hagi ordenat per delegació que correspongui o l'autoritat pertinent ha de vetllar perquè s'adopti qualsevol mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.*

*Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès*

25 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

personal”.

**Segon.** Conec l'article 57 del Reglament Financer, que diu com segueix:

*“1. Els agents financers i altres persones implicades en l'execució i la gestió del pressupost, inclosos els actes preparatoris sobre això, l'auditoria o el control del pressupost no adoptaran cap mesura que pugui comportar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió.*

*Si aquest cas es presenta, l'agent de què es tracti s'abstindrà d'actuar i elevarà la qüestió a la persona delegada que, alhora, confirmarà per escrit l'existència d'un conflicte d'interessos. L'agent de què es tracti també informará el seu superior jeràrquic. En cas que es constati l'existència d'un conflicte d'interessos, l'agent de què es tracti posarà fi a totes les activitats relacionades. La persona en qui s'hagi delegat adoptarà personalment qualsevol altra mesura complementària que correspongui.*

*2. Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu d'interès comú amb el beneficiari.”*

**Tercer.** Que no tinc conflicte d'interessos respecte als operadors que han presentat la sol·licitud per participar en aquest procediment de contractació pública o presentat una oferta en aquesta licitació pública, bé com individus bé com a membres d'un consorci, o pel que fa als subcontractistes proposats.

**Quart.** Que no hi ha fets o circumstàncies, passats o presents, o que puguin sorgir en un futur previsible, que poguessin posar en qüestió la meua independència a ulls de qualsevol de les parts.

**Cinquè.** Que si descobreixo o si es constata en el transcurs del procés de selecció / fixació de criteris / avaluació / obertura / execució del contracte o esmena del mateix que aquest conflicte existeix o ha sorgit, ho declararé immediatament a la junta / comitè, i si hi hagués un conflicte d'interessos, deixaré de prendre part en el procés d'avaluació i en totes les activitats relacionades.

**Sisè.** Que tractaré com a confidencials tots els assumptes que se'm confiïn. No revelaré cap informació confidencial que em sigui comunicada o que hagi descobert. No faré ús improcedent de la informació que se'm proporcioni. Concretament, accepto tractar en confiança i amb discreció qualsevol informació o documents que em siguin revelats o que jo descobreixi o prepari en el transcurs o com a resultat de l'avaluació, i accepto que només seran utilitzats amb les finalitats d'aquesta avaluació i que no

26 / 47

☎ 977 501 511  
☎ 977 500 524  
✉ ajuntament@roquetes.cat  
Av. Diputació s/n  
43520 Roquetes



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

seran revelats cap tercera part. També accepto que no retindré còpies de cap informació escrita que se'm proporioni.

A Roquetes, a \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 202\_.

El/La \_\_\_\_\_ (càrrec)

### MODEL DE CONFIRMACIÓ DE L'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (empleat administració)

Denominació:

- Expedient Contracte: \_\_\_\_\_
- Expedient Subvenció: \_\_\_\_\_

Referència:

- Anunci de licitació núm. (contractació): \_\_\_\_\_
- Publicació subvenció: \_\_\_\_\_

Una vegada realitzada l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès, en els termes establerts a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès a els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera roja consistent en \_\_\_\_\_ (descripció de la bandera roja, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat la mateixa) EM REITERO QUE NO HI HA CAP SITUACIÓ QUE PUGUI SUPOSAR UN CONFLICTE D'INTERÈS QUE COMPROMETI LA MEVA ACTUACIÓ OBJECTIVA EN EL PROCEDIMENT.

A Roquetes, a \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 202\_.

El/La \_\_\_\_\_ (càrrec)

27 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

### MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)

Denominació:

- Expedient Contracte: \_\_\_\_\_
- Expedient Subvenció: \_\_\_\_\_

Referència:

- Anunci de licitació núm. (contractació): \_\_\_\_\_
- Publicació subvenció: \_\_\_\_\_

Jo, el sotasignat \_\_\_\_\_  
amb DNI \_\_\_\_\_, en nom propi/en la meva condició de  
\_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ amb  
NIF/CIF \_\_\_\_\_, mitjançant el present document,

DECLARO,

**Primer.** Conec que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal."

**Segon.** Que ni la meva persona, ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba incursa en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions que resulten exigibles per la participació en el procediment d'atorgament de la subvenció/contractació, ni que pogués comprometre el compliment de les obligacions en cas de resultar beneficiari a l'expedient/adjudicat.

**Tercer.** Que ni la meva persona, ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba incursa en una situació de conflicte d'interès conforme al que defineix l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions referides a l'apartat anterior.

28 / 47

☎ 977 501 511  
☎ 977 500 524  
✉ ajuntament@roquetes.cat  
Av. Diputació s/n  
43520 Roquetes

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:  
Susana Rosell Subirats - DNI \*\* (SIG) el dia 19/10/2023 a les 15:35:17 i Maria de las Mercedes Colomé Escurriola - DNI \*\* (SIG) el dia 19/10/2023 a les 15:35:17



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

**Quart.** Que els administradors, representants i resta de persones amb capacitat de presa de decisions o control sobre \_\_\_\_\_ no es troben en la situació de conflicte definida a l'apartat Segon.

**Cinquè.** Que em comprometo a posar en coneixement de l'òrgan responsable de l'expedient, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que doni o pogués donar lloc a comprometre el compliment de les obligacions referides.

A Roquetes, a \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 202\_.

Signatura

### 8) Banderes roges

Seguint la Guia pràctica per als responsables de gestió elaborada per l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud (OLAF), una bandera roja és un indicador d'alerta d'un frau o corrupció possible. Aquest és un element o una sèrie d'elements de caràcter atípic o que difereixen de l'activitat normal. Constitueixen, per tant, un senyal que alguna cosa se surt del que és habitual i s'ha d'examinar amb més deteniment.

La presència d'indicadors d'alerta haurà de fer que el personal i els responsables augmentin la vigilància: hauran d'adoptar les mesures necessàries per confirmar o negar que hi ha un risc de conflicte d'interessos. És molt important reaccionar davant aquests indicadors. Els òrgans de contractació, en primer lloc, i les autoritats de gestió, després, tenen la responsabilitat de rebutjar qualsevol dubte que hagi suscitat la bandera roja. L'existència d'una bandera roja no vol dir que s'hagi produït un frau o que es pugui produir sinó que la situació s'ha de verificar i supervisar amb la diligència deguda.

En relació amb la contractació s'estableixen les següents:

- Preparació i inici del procediment de contractació es consideren banderes roges quan:
  - La persona encarregada de redactar els documents de la licitació o un alt funcionari insisteix a contractar una empresa externa per ajudar a redactar la documentació encara que no sigui necessari.

29 / 47

☎ 977 501 511  
☎ 977 500 524  
✉ ajuntament@roquetes.cat  
Av. Diputació s/n  
43520 Roquetes



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Se sol·liciten dos o més estudis preparatoris d'empreses externes sobre el mateix tema i algú pressiona el personal per utilitzar un d'aquests estudis a la redacció dels documents de la licitació.
- La persona encarregada de redactar els documents organitza el procediment de manera que no hi ha temps de revisar els documents detingudament abans de convocar el concurs de licitació.
- Se subscriuen dos contractes o més amb objectes idèntics en un curt període de temps sense raó aparent, donant lloc a la utilització d'un mètode de contractació pública menys competitiu.
- S'escull un procediment negociat, tot i que és possible un procediment obert.
- Hi ha criteris de selecció o concessió injustificats que afavoreixen una empresa o oferta en particular.
- Les normes sobre la provisió de mercaderies o serveis són massa estrictes, permetent que només una empresa es presenti al concurs.
- Un empleat de l'òrgan de contractació té familiars que treballen per a una societat que pot concursar.
- Un empleat de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa que pot participar al concurs just abans d'incorporar-se a l'òrgan de contractació.
- Comportament inusual per part d'un empleat que insisteixi a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment.
- Un empleat de l'òrgan de contractació que té familiars que treballen per a una societat que pot concursar.
- Un empleat de l'òrgan de contractació que hagi treballat per a una empresa que pot participar al concurs just abans d'incorporar-se a la seva feina a l'autoritat adjudicadora.

### Actuacions davant la presència de banderes roges:

- Revisar els documents de la licitació tenint en compte les banderes roges.
- Assegurar-se que s'inclouin drets d'auditoria i vies jurídiques contractuals de recurs, segons escaigui.

30 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Procediment de la convocatòria, l'avaluació de les ofertes i la decisió final

Un cop vençut el termini fixat per a la recepció de les ofertes, l'òrgan de contractació verifica que les ofertes presentades compleixen els requisits i les avalua. Quan s'escau, l'òrgan de contractació demana als licitadors que esmenin les deficiències o proporcionin informació específica o explicacions addicionals. L'entitat adjudicadora decideix quines ofertes finals són vàlides, basant-se en els criteris de la convocatòria. El comitè d'avaluació fa una valoració i una recomanació per escrit. La decisió d'adjudicació del contracte és presa per la persona designada al si de l'òrgan de contractació.

Es consideren banderes roges en aquestes fases del procediment:

- Els documents oficials o els certificats de recepció dels documents han estat canviats de manera òbvia (per exemple, amb ratllades).
- Els membres del comitè d'avaluació no tenen el coneixement tècnic necessari per avaluar les ofertes presentades i estan dominats per un únic individu.
- Abunden els elements subjectius al sistema de criteris.
- Manca alguna informació obligatòria del licitador que ha guanyat el concurs.
- Certa informació proporcionada pel licitador adjudicatari fa referència al personal de l'òrgan de contractació (per exemple, la direcció d'un empleat).
- La direcció del licitador que ha guanyat el concurs està incompleta; per exemple, només apareix un apartat de correus, cap número de telèfon i cap adreça postal (pot tractar-se de societats fictícies).
- Les especificacions són molt similars al producte o serveis del licitador adjudicatari, especialment si les especificacions inclouen una sèrie de requisits molt concrets que molt pocs licitadors podrien complir.
- Poques societats que van adquirir la documentació de la licitació presenten ofertes, especialment si més de la meitat abandonen.
- Societats desconegudes sense cap historial obtenen el contracte.

Actuacions davant la presència de banderes roges en aquesta fase del procediment:

31 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Garantir que els membres del comitè siguin seleccionats d'acord amb el manual d'execució del projecte.
  - Assegurar que el funcionari de contractació pública del projecte estigui disponible per contestar al comitè d'avaluació qualsevol qüestió sobre el procediment.
  - Confirmar que el comitè d'avaluació té coneixements tècnics necessaris per avaluar les ofertes.
  - Verificar que els membres del comitè signin una declaració fent constar que no hi ha cap conflicte d'interessos en l'exercici del seu deure, així com cap relació present o passada amb cap dels licitadors.
- Execució, esmena i modificació dels contractes públics

Qualsevol contracte concedit d'acord amb un procediment de contractació pública ha d'executar-se de total conformitat amb els requisits establerts a l'anunci de licitació i les especificacions tècniques i dins del termini estipulat a la convocatòria. Les parts podran estar autoritzades a modificar lleugerament part del contracte si proven que la modificació no era al principi previsible i garanteixen una gestió raonable i un equilibri econòmic.

Són banderes roges en aquestes fases quan:

- Es realitzen canvis a les clàusules contractuals estàndard (auditoria, vies de recurs jurídiques, danys i perjudicis, etc.).
- La metodologia i el pla de treball no s'adjunten al contracte.
- Es canvia el nom i la personalitat jurídica de l'empresa i el funcionari responsable no ho qüestiona.
- Es realitzen nombrosos o qüestionables canvis de comanda per a un contractista específic, i són aprovats pel mateix funcionari del projecte.
- En projectes internacionals, es produeix un retard llarg i inexplicable entre l'anunci del licitador adjudicatari i la signatura del contracte (això pot indicar que el contractista es nega a pagar o negocia en una demanda de suborn).
- Es realitzen canvis substancials a les especificacions tècniques o al plec de condicions.

32 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Es redueix la quantitat de productes que cal lliurar, sense una reducció proporcional del pagament.
- S'augmenten les hores de treball, però no hi ha augments corresponents dels materials utilitzats.
- Manca el contracte o la documentació que acredita una compra és inadequada.
- El comportament d'un empleat de l'òrgan de contractació quan tramita l'expedient és inusual: es mostra poc inclinat a respondre les preguntes dels responsables sobre retards inexplicables i absència de documents.
- Es fan nombroses revisions administratives i es cancel·len procediments de contractació pública.
- Es produeixen canvis en la qualitat, quantitat o especificacions dels béns i serveis del contracte que es desvien del document de licitació (plec de condicions, especificacions tècniques, etc.).

### Actuacions:

- Avaluar qualsevol sol·licitud de canvi de la comanda, verificar-ne la legitimitat i demanar els justificants corresponents, segons escaigui, abans d'acordar el canvi de la comanda.
- En missions de control de projectes d'alt risc, demanar als clients que informin el banc de qualsevol canvi de comanda efectuat en qualsevol dels contractes signats, per qualsevol quantitat.
- Utilitzar les missions de supervisió dutes a terme per l'equip de treball per comprovar que hi hagi de debò els resultats de les mercaderies, treballs i serveis clau. Les revisions poden confirmar que el progrés del treball és coherent amb els certificats de finalització emesos, que els justificants corresponents són adequats i que els funcionaris certifiquen correctament que els béns i els serveis han estat rebuts a temps.
- Sol·licitar auditories anuals tècniques, financeres i de contractació pública independents de projectes d'alt risc.
- Incloure visites al lloc per part d'experts tècnics a les missions de supervisió.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Introduir formació sobre gestió de contractes per als funcionaris de projectes.
- Com a part de la revisió de la gestió financera i de contractació pública, verificar específicament la supervisió de la gestió del contracte: llistats de pagament per contracte o contractista, comprovacions de pagaments duplicats i certificació de béns i serveis rebuts.
- Introduir procediments estrictes de gestió de queixes i publicar-los.

### 9) Mapa de riscos

Per a l'avaluació de cadascun dels projectes que estiguin finançats amb els Fons de Recuperació, Transformació i Resiliència (Nex Generation), s'utilitzaran els criteris següents, tenint en compte que per a cada projecte i en funció de les seves característiques es realitzaran les adaptacions corresponents pel Comitè Avaluador.

Se sol·licitarà, anualment, als gestors de riscos designats, l'emplenament del qüestionari d'autoavaluació de la matriu de riscos, avaluarà els resultats i farà una ponderació final determinant la categorització (graduació de la gravetat) dels riscos i les banderes roges definides. El Comitè elaborarà un informe anual d'avaluació en què exposarà els resultats de la matriu de riscos, així com les mesures preventives i correctores proposades. Els resultats del dit informe seran tinguts en compte per a l'avaluació periòdica del Pla de Mesures Antifrau.

A aquest efecte es tindran en compte els aspectes següents per realitzar l'avaluació dels projectes:

#### **1. Risc brut:**

El risc brut és el nivell de risc sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur. La quantificació del risc consisteix bàsicament en una combinació de l'estimació de la "probabilitat" del risc (fins a quin punt és probable que passi) i del seu "impacte" (quines conseqüències pot tenir) des dels punts de vista financer i no financer.

Per assegurar la coherència de l'avaluació, en determinar la probabilitat del risc cal establir un horitzó temporal, que en aquest cas pot ser el període de programació de set anys.

- Impacte del risc brut:

34 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Valor 1 Impacte limitat: un treball addicional que suposa el retard d'altres processos.
- Valor 2 Impacte mitjà: es retarda la consecució de l'objectiu operatiu.
- Valor 3 Impacte significatiu: es posa en perill la consecució de l'objectiu o se'n retarda la consecució.
- Valor 4 Investigació oficial: es posa en perill l'assoliment de l'objectiu estratègic.

- Probabilitat de risc brut:

L'equip d'avaluació ha de seleccionar del menú desplegable una puntuació d'1 a 4 per a la probabilitat que el risc es materialitzi dins dels set anys del període de programació, d'acord amb els criteris següents:

- Valor 1: passarà en molt pocs casos.
- Valor 2 pot passar alguna vegada.
- Valor 3: és probable que passi.
- Valor 4: passarà amb freqüència.

- Puntuació total del risc brut:

Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:

- Valor de 1 a 3: acceptable (bandera color verd)
- Valor de 4 a 6: important (bandera color taronja)
- Valor de 8 a 16 greu (bandera color roig)

- Controls:

- Els controls seran determinats pel Comitè Avaluador en funció de les característiques pròpies de cada projecte

## 2. Risc net:

35 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

El risc net fa referència al nivell de risc després de tenir en compte l'efecte dels controls existents i la seva eficàcia.

- **Impacte del risc (net):**

El resultat s'ha de revisar tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per confirmar que la valoració és correcta:

- Valor 1 impacte limitat: un treball addicional que suposa el retard d'altres processos.
- Valor 2 impacte mitjà: es retarda la consecució de l'objectiu operatiu.
- Valor 3 impacte significatiu: es posa en perill la conseqüència de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.
- Valor 4 investigació oficial: es posa en perill l'assoliment de l'objectiu estratègic.

- **Probabilitat del risc (net):**

El resultat s'ha de revisar tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per confirmar que la valoració és correcta:

- Valor 1: passarà en molt pocs casos.
- Valor 2: pot passar alguna vegada.
- Valor 3: és probable que passi.
- Valor 4: passarà amb freqüència

- **Puntuació total del risc (net):**

Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:

- Valors de 1 a 3: acceptable (color verd).
- Valors de 4 a 6: important (color taronja).
- Valors de 8 a 16: greu (color roig)

- **Pla d'acció**

36 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

S'ha de fer una descripció detallada dels controls o de les mesures efectives i proporcionades contra el frau que es preveuen dur a terme.

a) Persona responsable: Cal indicar el responsable del control previst. La persona ha d'acceptar la responsabilitat del control i rendir comptes de la seva implantació i de la seva eficàcia.

b) Data límit per a l'execució (termini aplicació): Cal indicar una data límit per dur a terme el control nou. La persona responsable ha d'acceptar aquesta data límit i passar comptes de la implantació del nou control abans d'aquesta data.

c) Efecte de la combinació dels controls addicionals previstos sobre l'impacte del risc. L'equip d'avaluació ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que l'impacte del risc es reduirà amb els controls previstos.

d) Efecte de la combinació dels controls addicionals previstos sobre la probabilitat del risc. L'equip d'avaluació ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que la probabilitat del risc es reduirà amb els controls existents.

### 3.- Risc objectiu

El risc objectiu és el nivell de risc tenint en compte l'efecte dels controls actuals o previstos en el futur.

- Impacte del risc (objectiu): El resultat s'ha de revisar tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per confirmar que la valoració és correcta:
  - Valor 1 impacte limitat: un treball addicional que suposa el retard d'altres processos.
  - Valor 2 impacte mitjà: es retarda la consecució de l'objectiu operatiu.
  - Valor 3 impacte significatiu: es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.
  - Valor 4 investigació oficial: es posa en perill l'assoliment de l'objectiu estratègic

37 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Probabilitat del risc (objectiu): El resultat s'ha de revisar tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per confirmar que la valoració és correcta:
  - Valor 1: passarà en molt pocs casos.
  - Valor 2: pot passar alguna vegada.
  - Valor 3: és probable que passi.
  - Valor 4: passarà amb freqüència.
- Puntuació total del risc (objectiu): Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:
  - Valors de 1 a 3: acceptable (color verd).
  - Valors de 4 a 6: important (color taronja).
  - Valors de 8 a 16: greu (color roig).



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

### ANNEX I

#### DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE L'AJUNTAMENT DE ROQUETES PER LLUITA CONTRA EL FRAU I TOLERÀNCIA ZERO ENFRONT DE LA CORRUPCIÓ

L'Ajuntament de Roquetes vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, així com 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 aquesta com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

Totes les persones que formen part de l'Ajuntament de Roquetes, assumeixen i comparteixen aquest compromís, tenint entre altres deures els de vetllar pel compliment de les lleis i normes internes, així com actuar conformement als principis d'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.

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

En aquest sentit, es pretén descoratjar tota activitat fraudulenta i facilitar la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a respondre davant qualsevol irregularitat que pogués produir-se, ja que és responsabilitat de tots identificar qualsevol pràctica que s'allunyi d'un comportament ètic en l'ús dels fons públics.

L'Ajuntament de Roquetes, s'alinea amb les mesures de prevenció i detecció del frau liderades per la Unió Europea, a través de la posada en marxa de procediments efectius i mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, que presenten especial impacte en la gestió dels fons "Next Generation EU" i en el marc de les actuacions de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, des d'un enfocament de gestió del risc amb un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per a gestionar el risc de frau.

Com a beneficiària dels fons del MRR i en protecció dels interessos financers de la Unió Europea, l'Ajuntament de Roquetes aprova un 'Pla Antifrau' que li permet garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables; en particular, en tot allò que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos i manifestar la seva tolerància zero enfront de la corrupció i adopta el

39 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

compromís de rebre i tractar diligentment qualsevol alerta, així com no tolerar cap mena de represàlia contra la persona alertadora.

Sobre la base de l'anterior, tots els membres del Consistori, assumeixen i comparteixen aquest compromís, al mateix temps que assumeixen l'estricta vigilància dels deures de tots aquells membres de l'organització que es troben sota la seva supervisió i el compromís d'exigència de responsabilitats davant els possibles incompliments.

En definitiva, l'Ajuntament de Roquetes declara la seva lluita i tolerància zero enfront del frau i la corrupció i afirma comptar amb els controls necessaris per a prevenir i detectar actuacions fraudulentament o qualsevol altra pràctica que s'allunyi d'un comportament ètic en l'ús dels fons europeus, amb l'objectiu d'assegurar una actuació justa i coherent en el maneig d'aquests recursos públics.

---



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

### ANNEX II

## CODI ÈTIC I DE CONDUCTA DE LLUITA CONTRA EL FRAU DE L'AJUNTAMENT DE ROQUETES

### I. Preàmbul

L'Ajuntament de Roquetes, com a autoritat de gestió del Pla de Recuperació, Transició i Resiliència (PRTR) del Govern d'Espanya, participa en l'execució, manifesta públicament en una Declaració Institucional la seva política de tolerància zero davant del frau i la corrupció a la gestió del Pla esmentat.

L'Ajuntament compta amb un procediment per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats. Aquest procediment inclou dins les mesures destinades a prevenir el frau, l'elaboració d'un codi ètic i de conducta, com a element fonamental en la gestió del pla. Aquest Codi constitueix una eina essencial per transmetre els valors i les pautes de conducta del Ministeri en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal del Ministeri d'Universitats, en relació amb la gestió, el seguiment i control del PRTR.

### II. Àmbit d'aplicació del codi

Aquest Codi Ètic i de Conducta s'aplicarà a tots els servidors públics, entre els quals hi ha els empleats públics i les autoritats municipals de l'Ajuntament, inclòs el personal eventual i directiu, en la seva condició de servidors públics, tenen una sèrie de responsabilitats i obligacions davant la resta de l'Administració General, la Societat i els ciutadans, pels serveis públics que presten, i han de vetllar pel compliment d'aquest Codi. Tot el personal de l'Ajuntament ha de col·laborar en l'aplicació del Codi, a fi que els seus valors ètics siguin implantats i assimilats a tota l'organització.

Aquest Codi Ètic i de Conducta s'aplica a tot el personal, independentment del nivell jeràrquic i de l'estructura funcional que ocupin.

### III. Eficàcia i Compliment del Codi

a) Tots a qui sigui aplicable aquest Codi de Conducta, a més de complir la normativa vigent, tenen l'obligació de:



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Conèixer, complir i fer complir les polítiques, normes i procediments interns, segons les seues funcions, responsabilitat i lloc de treball.
- Promoure entre els seus organismes públics dependents l'adopció de pautes de conducta coherents amb aquesta norma.
- Prestar atenció a la conducta de tercers en les relacions amb l'Administració.

b) Els empleats públics, personal eventual i directiu que gestionin i dirigeixin equips tindran, addicionalment les responsabilitats següents:

- Vetllar perquè les persones sota la seva responsabilitat coneguin, compreguin i compleixin el Codi.
- Gestionar i dirigir amb l'exemple.

c) Ningú no podrà justificar una conducta impròpia emparant-se en el desconeixement de la normativa o d'aquest Codi.

d) Ningú estarà obligat a complir ordres o instruccions contràries a aquest Codi o a la normativa vigent.

e) L'Ajuntament comunicarà, difondrà i posarà a disposició de tots els que li sigui aplicable el contingut del Codi, i s'assegurarà que els nous empleats públics que s'hi incorporin puguin accedir-hi.

f) L'incompliment de les normes que estableix aquest Codi, sens perjudici de qualsevol altra responsabilitat administrativa o penal, pot motivar l'adopció de les sancions disciplinàries que siguin aplicables.

### IV. Valors i Conductes dels/de les servidors/es públics/ques

L'activitat diària del personal destinat a la gestió, seguiment i control del PRTR, ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits als articles 52 a 54 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, que estableixen el següent:

- 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 d'acord amb els principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència,

42 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

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 per els principis ètics i de conducta regulats als articles següents. Els principis i les regles que estableix aquest capítol informaran la interpretació i l'aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

- Article 53: Principis ètics.

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

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 marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol altres que puguin col·lidir amb aquest principi.

3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en què 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 cap discriminació 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 què 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 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 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.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

9. No influiran en l'agilitació o la resolució de tràmit o procediment administratiu sense causa justa 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 menyscapte de els interessos de tercers.

10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, si escau, resoldran dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.

11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic i s'abstenen no només de conductes contràries a aquest, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.

12. Guardaran secret de les matèries classificades o 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 els ciutadans, els seus superiors i els restants empleats públics.

2. L'exercici de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de manera diligent i complint la jornada i l'horari establerts.

3. Obeiran les instruccions i ordres professionals dels superiors, llevat que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, cas en què les han de posar immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.

4. Informaran els ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les obligacions.

5. Administraran els recursos i béns públics amb austeritat, i no els utilitzaran en profit propi o de persones properes. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per conservar-los.

6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que estableix el Codi Penal.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

7. Garantiran la constància i permanència dels documents per a la seva transmissió i entrega als posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seua formació i qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posen en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat a què 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 al servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·licite sempre que sigui oficial al territori”.

### V. Conductes ètiques en la gestió dels fons del PRTR

Amb independència del que estableix el 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, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i /o control del PRTR, prestaran especial atenció als següents aspectes i fases del procediment:

1. Es complirà de forma rigorosa amb la normativa comunitària i nacional aplicable en la matèria de què es tracti:
  - Elegibilitat de les despeses.
  - Contractació pública.
  - Ajuts.
  - Informació, comunicació i publicitat.
  - Principi de no causar danys significatius i etiquetatge verd i digital.
  - Evitar el doble finançament.
  - Igualtat de gènere i no discriminació.
2. Es tindrà especial cura a observar el principi de transparència a:

45 / 47



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

- Concessió d'ajuts finançats pel PRTR, especialment quan es donin a conèixer i es comuniquin els resultats del procés.
  - Procediments de contractació.
3. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús de la informació de caràcter confidencial, com ara dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes. Sense que es pugui utilitzar en benefici propi o de tercers, a favor de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.
4. Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels empleats públics es vegi compromès per existir vincles familiars, afectius, d'afinitat política, d'interès econòmic o de qualsevol altra naturalesa, amb els beneficiaris de les actuacions finançades.

Un conflicte d'interessos sorgeix quan un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els interessos privats als deures professionals.

Es tindrà una cura especial que no es produeixin conflictes d'interessos en aquells empleats públics relacionats amb els procediments de concessió d'ajudes públiques, en operacions finançades per PRTR.

Cal tenir en compte les “banderes roges” establertes al Pla Antifrau. En cas que efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà el règim disciplinari corresponent.

### VI. Bústia interna de denúncia

Es posarà en funcionament una bústia electrònica per rebre, amb total confidencialitat, les consultes sobre el Codi, així com informar sobre possibles incompliments o vulneracions del mateix. Els qui accedeixin a aquesta bústia per denunciar situacions de vulneració o incompliment del Codi han de basar els seus arguments en dades i en fets concrets.

### VII. Responsabilitats respecte del codi ètic i de conducta

Tots els empleats públics de l'Ajuntament tenen la responsabilitat de conèixer i seguir les normes establertes en aquest Codi. Això no obstant, es concreten algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.



# Ajuntament de Roquetes

## Intervenció

Tot el personal té l'obligació de:

1. Conèixer i complir el que disposa el Codi.
2. Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, col·laboradors, proveïdors, beneficiaris d'ajuts o qualsevol altre actor que interactui amb l'Ajuntament.

Les autoritats municipals i els òrgans directius, a més de les anteriors, tenen l'obligació de:

1. Contribuir a aclarir possibles dubtes i sospites d'actuacions no ètiques que se li plantegin.
2. Servir d'exemple en el compliment del Codi.
3. Promoure el coneixement del Codi per part del personal.

### VIII. Revisió del Codi ètic

Aquest Codi es revisarà anualment, procedint a la seva actualització, atenent les recomanacions del Comitè Antifrau.

### IX. Entrada en vigor

Aquest Codi Ètic i de Conducta entrarà en vigor l'endemà de la publicació al portal web de l'Ajuntament. Les actualitzacions ho faran també l'endemà de la publicació.