

# Pla d'acció de mesures antifrau en l'àmbit de Contractació

---

JULIOL 2025

TRANSPARENCIA I BON GOVERN  
AJUNTAMENT DE SABADELL |

---

## Contingut

<b>Introducció</b> .....	2
<b>Objectiu</b> .....	2
<b>Elements clau</b> .....	3
<b>Accions</b> .....	8
<b>Riscos avaluats com a risc net greu</b> .....	8
<b>Riscos avaluats com a risc net significatiu</b> .....	13
<b>Riscos avaluats com a risc net acceptable</b> .....	18

---

# Introducció

Aquest pla d'acció sorgeix de la necessitat d'aplicar controls a l'organització, per intentar minimitzar els riscos existents en l'àmbit de la contractació pública.

El Comitè de seguiment del Pla de Mesures Antifrau, va considerar necessari designar un grup de treball en l'àmbit de la contractació pública. Aquest grup de treball es va constituir amb l'objectiu d'analitzar els riscos associats al procés de contractació, revisar els controls existents i definint nous controls per a la seva mitigació.

El Comitè de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau va aprovar el document d'avaluació de riscos de l'àmbit de Contractació en la sessió del mes de juny de 2023.

La diagnosi efectuada defineix un total de 19 riscos associats a l'àmbit de contractació. El document també recull, a més dels controls ja existents, nous controls en un total de 16 riscos.

# Objectiu

Un pla d'acció, en el context de l'avaluació de riscos en una administració local, es refereix a un document que detalla les mesures que es prendran per abordar els riscos identificats en l'avaluació. Aquest document es crucial per garantir la seguretat i l'eficiència en els processos de contractació, minimitzant riscos i garantint el compliment de la llei, així com de les instruccions internes dictades per l'òrgan gestor.

En concret, aquest pla d'acció té com a objectiu principal la posada en marxa dels nous controls proposats a l'avaluació de riscos detectats en el procés de contractació. Es defineixen les accions necessàries, els responsables de la seva execució i els terminis establerts per a la seva implementació.

# Elements clau

## 1. Identificació i anàlisi de riscos

La identificació de riscos es el primer pas del cicle de gestió integral de riscos. Es tracta d'un procés de estudi per examinar, descriure, categoritzar i, si es necessari, prioritzar el conjunt de riscos que s'han de gestionar en una institució. El resultat és un llistat o inventari de potencials riscos ,considerant tant els riscos interns (de la pròpia administració) com els externs (dels contractistes).

## 2. Avaluació de la probabilitat i impacte

S'ha avaluat la probabilitat de que cada risc es materialitzi i l'impacte que tindria en el cas que això tingui lloc.

## 3. Priorització de riscos

S'han prioritzat els riscos en funció de la seva probabilitat i impacte, per enfocar-nos en els més crítics.

## 4. Mesures de prevenció

El pla d'acció ha de detallar les mesures de prevenció que es prendran per evitar que els riscos es materialitzin i les mesures de correcció en el cas que tinguin lloc.

## 5. Responsabilitats

S'han d'assignar les responsabilitats clares per a la implementació i seguiment de les mesures de prevenció i mitigació .

## 6. Monitorització i seguiment de les mesures

Es important establir un sistema de seguiment i avaluació per verificar l'eficàcia de les mesures implementades i realitzar ajustos si fos necessari.

## 7. Categories de riscos segons cada fase contractual

Els riscos per a la integritat en la contractació pública s'han classificat en 4 categories denominades àrees de riscos, i ordenades seguint les diferents fases contractuales:

### Fase de preparació:

A les actuacions preparatòries d'un expedient de contractació s'adopten decisions que poden comprometre els principis rectors de la contractació pública. Així, la falta d'estudi i justificació de les necessitats que es pretenen cobrir a través del contracte perjudica la utilització eficient dels fons públics; l'elecció d'un procediment que restringeix la participació de licitadors influeix directament en la concurrència; el disseny de plecs i criteris de solvència i adjudicació que puguin afavorir determinats operadors afecten la igualtat de tracte dels licitadors; i la determinació d'un preu del contracte que no s'ajusti al mercat és contrari a l'economia de la despesa.

En aquesta fase preparatòria del procediment, s'han detectat 6 riscos:

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc
C.R1	Limitació de la concurrència	Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació, limitant-se l'accés a la contractació pública en condicions d'igualtat i no discriminació a tots els licitadors. Elecció de procediments no adequats que limitin la concurrència
C.R5	Fraccionament fraudulent del contracte	Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari evitant la utilització d' un procediment que, en base a la quantia total, hagués requerit majors garanties de concurrència i de publicitat.
C.R12	Manca de justificació de la necessitat del contracte	Demanda de béns i serveis que no responen a una necessitat real
C.R14	Elaboració esbiaixada de les especificacions dels Plecs reguladors del contracte	Tracte de favor a licitadors mitjançant l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència o criteris d'adjudicació
C.R15	Determinació del valor estimat del contracte no ajustat a mercat	Determinació d'un preu del contracte no ajustat al mercat
C.R16	Elecció de procediment inadequat	Adjudicació directa irregular mitjançant l'ús indegut de la contractació menor

### Fase de licitació:

La vulneració del principi de transparència és la principal amenaça en aquesta fase del procediment. Limitar la publicitat de les licitacions i el lliure accés a la informació necessària per presentar les ofertes constitueixen riscos que restringeixen la concurrència i amenacen la igualtat de tracte. També resulta essencial la custòdia idònia de les ofertes per evitar el risc de vulneració del secret o la manipulació de les proposicions que es presentin.

En aquesta fase de licitació del procediment, s'han detectat 3 riscos:

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc
C.R8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per poder accedir al procediment de licitació i/o s'aprecia falsedat en la documentació presentada per obtenir el pagament del preu.
C.R10	Incompliment de les obligacions d' informació, comunicació i publicitat	No es compleix l' estipulat en la normativa nacional o europea respecte a les obligacions d' informació i publicitat. Limitació de la concurrència per falta de transparència en les licitacions Limitació en l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes
C.R13	Donar informació privilegiada sobre la contractació prevista	Informació privilegiada a determinades empreses sobre les contractacions que es preveuen realitzar

### Fase d'adjudicació i formalització:

L'objectivitat i la transparència a la selecció de l'operador econòmic que resulti adjudicatari són factors fonamentals per garantir la igualtat de tracte i l'eficiència de la despesa mitjançant l'elecció de la millor oferta. Els principals riscos identificats en aquesta fase apunten a la manca d'imparcialitat o professionalització dels membres de les Meses de contractació o del comitè d'experts, a la no detecció de pràctiques col·lusòries o a l'opacitat a la valoració de les ofertes a causa de la manca de publicitat de les actes i dels informes tècnics o per imprecisions en la justificació de les puntuacions atorgades a cada oferta.

En aquesta fase d'adjudicació del procediment, s'han detectat 4 riscos:

<b>Ref. del risc</b>	<b>Denominació del risc</b>	<b>Descripció del risc</b>
<b>C.R2</b>	<b>Pràctiques col·lisòries en les ofertes</b>	Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per limitar o eliminar la competència entre elles, en general amb la finalitat d' incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis. No detecció de pràctiques anticompetitives o col·lusòries
<b>C.R4</b>	<b>Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades</b>	Manipulació del procediment de contractació en favor d' un licitant o en detriment d' un altre o diversos. Vulneració del secret de les proposicions o alteració de les ofertes amb posterioritat a la seva presentació Manca d'objectivitat i transparència en la valoració de les ofertes
<b>C.R6</b>	<b>Incompliments en la formalització del contracte</b>	Irregularitats en la formalització del contracte de manera que no s' ajusta amb exactitud a les condicions de la licitació o s' alteren els termes de l' adjudicació. Realitzar pagaments de prestacions facturades no ajustades a les previstes en el contracte
<b>C.R9</b>	<b>Doble finançament</b>	Incompliment de la prohibició de doble finançament.

#### **Fase d'execució:**

En aquesta fase hi ha el risc de desvirtuar les clàusules i condicions sobre la base de les que es va adjudicar el contracte. Es comprometen principis fonamentals com la igualtat de tracte si no se supervisa i verifica el compliment de les condicions que van determinar la selecció d'un licitador davant d'un altre (terminis, millores, adscripció de mitjans personals o materials o condicions especials d'execució) i pot afectar-se també a l'economia de la despesa a través de modificacions contractuals que incrementen el preu inicial de les prestacions.

En aquesta fase d'execució del procediment, s'han detectat 5 riscos:

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc
C.R7	<b>Incompliments o deficiències en l'execució del contracte</b>	El contractista incompleix les especificacions del contracte durant la seva execució Rebre prestacions deficientes o de qualitat inferior a les ofertes per l'adjudicatari
C.R11	<b>Pèrdua de pista d' auditoria</b>	No es garanteix la conservació de tota la documentació i registres comptables per disposar d' una pista d' auditoria adequada
C.R17	<b>Manca de supervisió dels contractes</b>	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució del mateix
C.R18	<b>Manca o inadequada modificació dels contractes</b>	Absència o deficient justificació de les modificacions contractuals
C.R19	<b>No exigir responsabilitats</b>	No exigir responsabilitats per incompliments contractuals

Amb independència dels riscos concrets de cadascuna d'aquestes fases, es pot identificar, en el context actual, un risc destacable per la transcendència i impacte que té en la contractació pública:

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc
C.R3	<b>Conflicte d'interès</b>	L' exercici imparcial i objectiu de les funcions d' algun dels intervinents en les diferents fases del contracte es veu compromès per raons familiars, afectives, d' afinitat política o nacional, d' interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d' interès personal.

# Accions

## Riscos avaluats com a risc net greu

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R5	Fraccionament fraudulent del contracte	Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari evitant la utilització d' un procediment que, en base a la quantia total, hagués requerit majors garanties de concurrència i de publicitat.	10,00	2,67

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Fraccionament en dos o més contractes. Es fan dos o més contractes en diferents procediments amb idèntic adjudicatari on els treballs realitzats o els béns subministrats semblen ser gairebé idèntics quant a contingut i ubicació, per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d' adjudicació directa o dels llindars de publicitat que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència i publicitat.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Buscar solucions informàtiques que permetin tenir una base de dades en temps real sobre els contractes menors ja aprovats, per evitar que es reiterin i que s'ultrapassin els llindars.</li> <li>2) Aprovar una instrucció sobre la contractació menor actualitzada per comunicar a l'organització els criteris.</li> <li>3) Valorar si a partir d'un import del contracte menor es podria fer obligatori publicar a Pixelware de forma oberta la presentació de l'oferta, per tal de fer transparent la contractació menor i incrementar la concurrència de forma lliure.</li> </ol>	Tecnologia / Secretaria / Centres gestors / Intervenció (bases execució)	21/06/2025

<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Separació injustificada o artificial de l' objecte del contracte. Se separa injustificadament l'objecte del contracte que té una única finalitat tècnica i econòmica (per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, ambdós per sota dels llindars de licitació oberta).	<p>1) Buscar solucions informàtiques que permetin tenir una base de dades en temps real sobre els contractes menors ja aprovats, per evitar que es reiterin i que s'ultrapassin els llindars</p> <p>2) Aprovar una instrucció sobre la contractació menor actualitzada per comunicar a l'organització els criteris</p> <p>3) Valorar si a partir d'un import del contracte menor es podria fer obligatori publicar a Pixelware de forma oberta la presentació de l'oferta, per tal de fer transparent la contractació menor i incrementar la concurrència de forma lliure.</p>	Tecnologia / Secretaria / Centres gestors / Intervenció (bases execució)	21/06/2025
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Compres seqüencials per sota dels llindars de licitació oberta. Es duen a terme compres seqüencials per mitjà d' adjudicacions directes en curts terminis de temps, eludint l' obligació de publicitat de les licitacions.	<p>1) Buscar solucions informàtiques que permetin tenir una base de dades en temps real sobre els contractes menors ja aprovats, per evitar que es reiterin i que s'ultrapassin els llindars.</p> <p>2) Aprovar una instrucció sobre la contractació menor actualitzada per comunicar a l'organització els criteris.</p> <p>3) Valorar si a partir d'un import del contracte menor es podria fer obligatori publicar a Pixelware de forma oberta la presentació de l'oferta, per tal de fer transparent la contractació menor i incrementar la concurrència de forma lliure.</p>	Tecnologia / Secretaria / Centres gestors / Intervenció (bases execució)	21/06/2025

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
1) Buscar solucions informàtiques que permetin tenir una base de dades en temps real sobre els contractes menors ja aprovats, per evitar que es reiterin i que s'ultrapassin els llindars	El Servei de Contractació Pública va elaborar un projecte de nova versió i actualització de l'actual Registre de contractes intern per al seguiment de la contractació. Aquest projecte va ser presentat en reunió interna als responsables de Tecnologia, les coordinadores adjuntes de les dues àrees implicades i al gerent al mes d'octubre de 2024. Posteriorment al mes de març de 2025 el servei de Tecnologia va assignar una analista per treballar en aquest projecte. En aquests moments s'està treballant en aquest desenvolupament informàtic de l'eina, sense tenir una data d'implantació.
2) Aprovar una instrucció sobre la contractació menor actualitzada per comunicar a l'organització els criteris.	<p>Fruit de l'aprovació i convalidació posterior del Decret Llei 3/2025, pel qual s'adopten mesures urgents en matèria de contractació pública, que va entrar en vigor el dia 7-3-2025, s'ha plantejat des de Secretaria i Intervenció una reflexió sobre la tramitació de la contractació menor a l'Ajuntament. Caldrà definir nous procediments i simplificar els que ara existeixen.</p> <p>De forma paral·lela s'està plantejant eliminar la regulació de la contractació menor que actualment s'estableix a les Bases d'Execució del Pressupost, i regular aquest procediment d'adjudicació en una Instrucció relativa a la contractació menor.</p> <p>En aquests moments s'està treballant en la redacció de la Instrucció, la qual haurà de ser coetània a la derogació dels articles corresponents a les Bases d'Execució, si s'escau.</p>
3) Valorar si a partir d'un import del contracte menor es podria fer obligatori publicar a Pixelware de forma oberta la presentació de l'oferta, per tal de fer transparent la contractació menor i incrementar la concurrència de forma lliure.	<p>Aquest nou control es va proposar pel part el grup de treball en el marc de l'avaluació de riscos que es va fer entre els mesos de gener i juny de 2022. Finalment el document es va aprovar al mes de juny de 2023 per part del Comitè de seguiment del pla de mesures antifrau. Durant aquest temps que ha transcorregut entre la proposta interna del grup de treball i la proposta d'un pla d'acció específic cal tenir en compte els següents aspectes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. En data 6 de març de 2025 es va publicar al DOGC el Decret Llei 3/2025, pel qual s'adopten mesures urgents en matèria de contractació pública, que va entrar en vigor el dia 7-3-2025. La norma va ser convalidada pel Parlament de Catalunya i és plenament vigent.</li> </ol>

L'article 4 del Decret llei regula els pagaments menors amb una voluntat de simplificació procedimental i eliminar tràmits i documents per tal de disposar d'un mecanisme àgil per cobrir necessitats de forma immediata mitjançant adjudicació de contractes de baix import. S'entén com a pagament menor a efectes de la seva tramitació aquells contractes menors d'obres, serveis i subministraments de valor estimat igual o inferior a 5.000 euros, IVA exclòs.

D'altra banda l'apartat 3 de l'esmentat precepte permet subscriure contractes menors per cobrir necessitats periòdiques o recurrents sempre que el valor estimat conjunt dels diversos contractes en una mateixa anualitat no excedeixen el límit de la contractació menor per als respectius tipus de contractes, i sense que aquesta mesura pugui avalar el fraccionament indegut.

2. Respecte l'evolució de la contractació menor a l'Ajuntament de Sabadell, des de l'any 2023 fins l'actualitat es constata una reducció progressiva de la utilització de la contractació menor. L'any 2023 es van adjudicar 1.420 contractes menors, i l'any 2024 es van adjudicar 1.288, suposant una reducció del 9,30 %. L'anàlisi de les dades de que disposem actualment abasten fins el primer trimestre de 2025, ja que la comparativa es fa trimestralment. Si prenem en consideració els contractes menors adjudicats durant el primer trimestre dels anys 2023, 2024 i 2025, les dades són les següents:

- 2023: 302 contractes menors adjudicats primer trimestre
- 2024: 266 contractes menors adjudicats primer trimestre
- 2025: 211 contractes menors adjudicats primer trimestre.

Cal destacar que dels 1.420 contractes menors adjudicats l'any 2023, 1.165 contractes tenen un valor estimat igual o inferior a 5.000 euros, i només 255 contractes tenen un valor estimat superior a 5.000 euros. Respecte l'any 2024 les dades són les següents: dels 1.288 contractes menors, 991 contractes tenen un valor estimat igual o inferior a 5.000 euros i 297 contractes tenen un valor estimat superior a 5.000 euros.

Per això, a la vista de l'evolució positiva del nombre de contractes menors adjudicats i la nova normativa amb rang de llei que agilitza considerablement la tramitació dels contractes menors de valor estimat igual o inferior a 5.000 euros, que són els que de forma majoritària

es tramiten a l'Ajuntament de Sabadell segons les dades dels contractes menors de que disposem, es considera que aquesta nova mesura de control afegiria una tramitació excessiva, que podria resultar contraproductiu, tenint en compte el marc actual de la contractació menor.

Igualment es considera que, de forma opcional i en funció de les necessitats i el contracte concret de que es tracti, seria adequat que es pugui fer ús d'aquesta possibilitat de concurrència si les circumstàncies així ho aconsellen, però no de forma generalitzada.

## Riscos avaluats com a risc net significatiu

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R12	Manca de justificació de la necessitat del contracte	Demanda de béns i serveis que no responen a una necessitat real	5,00	2,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No es justifica la idoneïtat del contracte per satisfer la necessitat i no es descriu de forma suficient les característiques de les prestacions.	Elaborar un model d'informe tècnic que inclogui un apartat específic per justificar la idoneïtat del contracte per satisfer la necessitat.	Secretaria general	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Elaborar un model d'informe tècnic que inclogui un apartat específic per justificar la idoneïtat del contracte per satisfer la necessitat.	Aquest nou control es va proposar pel part el grup de treball en el marc de l'avaluació de riscos que es va fer entre els mesos de gener i juny de 2022. Finalment el document es va aprovar al mes de juny de 2023 per part del Comitè de seguiment del pla de mesures antifrau. Durant aquest temps que ha transcorregut entre la proposta interna del grup de treball i la proposta d'un pla d'acció específic es constata que ha millorat la redacció dels plecs i dels documents que conformen l'expedient administratiu. Per tant, en tots els expedients de contractació es descriuen les prestacions de forma suficient i també es justifica tècnicament la idoneïtat del contracte.

<p>D'altra banda, les diferents casuístiques dels contractes i les diverses tipologies contractuals, amb les corresponents particularitats, fan que sigui complicat proposar un model d'informe tècnic que serveixi per tots o la majoria de contractes que es liciten a l'Ajuntament.</p> <p>Es considera que actualment aquest control ha esdevingut innecessari ja que en la documentació contractual i els informes que s'adjunten a cada expedient queda suficientment acreditat aquest extrem.</p>
--

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R17	Manca de supervisió dels contractes	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució del mateix	4,00	1,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Les directrius i instruccions de realització del contracte no es documenten per escrit	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / centres gestors	21/06/2024
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
El responsable del contracte no supervisa l'execució del contracte i el compliment de les clàusules contractuals	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / centres gestors	21/06/2024

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No hi ha constància a l'expedient de les incidències que s'han produït	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / centres gestors	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p> <p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l'efecte.</p>

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R19	No exigir responsabilitats	No exigir responsabilitats per incompliments contractuals	4,00	2,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No hi ha constància que no s'ha produït cap incompliment	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta, constatant si s'han comès incompliments i s'han imposat penalitats. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / CENTRES GESTORS	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta, constatant si s'han comès incompliments i s'han imposat penalitats. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció)..	Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.  Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les →

recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.

Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.

Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l'efecte.

## Riscos avaluats com a risc net acceptable

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R3	Conflicte d' interès	L' exercici imparcial i objectiu de les funcions d' algun dels intervinents en les diferents fases del contracte es veu compromès per raons familiars, afectives, d' afinitat política o nacional, d' interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d' interès personal.	3,91	2,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Comportament inusual per part d' un empleat que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment. Un empleat que no forma part dels equips encarregats del procediment de licitació s'interessa per aconseguir informació que pot alterar l'esdevenir de la licitació o afavorir algun contractista en particular (fins i tot pot donar-se el cas que tingui també vinculació amb proveïdors d'algun potencial contractista).	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llinar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>● Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Empleat de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa licitadora recentment. Quan un empleat de l'òrgan de contractació ha treballat recentment per a una empresa que es presenta a un procediment de licitació poden sorgir conflictes d'interès o influències il·lícites en el procediment a favor o en contra d'aquesta empresa.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llindar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>● Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Vinculació familiar entre un empleat de l' òrgan de contractació amb capacitat de decisió o influència i una persona de l' empresa licitadora. Aquesta vinculació juga a favor de l' adjudicació del contracte objecte de valoració a aquesta empresa.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llindar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>● Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Reiteració d' adjudicacions a favor d' un mateix licitador. Favoritisme inexplicable o inusual d' un contractista o proveïdor en particular, sense estar basades en els criteris d' adjudicació establerts en els plecs.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el lliendar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>- Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> <li>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte</li> </ul>	<p>Centre gestor/òrgan de contractació / Transparència</p>	<p>21/12/2025</p>
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Acceptació continuada d' ofertes amb preus elevats o treball de qualitat insuficient. Els contractes s'adjudiquen de manera continuada a licitadors les ofertes econòmiques dels quals són elevades respecte a la resta de les ofertes presentades i/o amb contraprestacions que no s'ajusten a la qualitat demandada en els plecs de prescripcions tècniques (aquestes adjudicacions es poden veure subjectes a casos de conflictes d'interès per part d'algun membre de l'organisme contractant, com el cas d'un licitador que coneix per endavant que resultarà adjudicatari i ofereix un preu alt dins del límit establert en el procediment de contractació).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Potenciar la figura del responsable del contracte, amb emissió d'un informe final sobre les actuacions de comprovació que ha realitzat durant l'execució del contracte.</li> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el lliendar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>- Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> <li>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	<p>Centre gestor/ Transparència</p>	<p>21/12/2025</p>

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>"Membres de l'òrgan de contractació que no compleixen amb els procediments establerts en el codi d'ètica de l'organisme.</p> <p>L'òrgan disposa d'un codi d'ètica els procediments del qual no són seguits pels membres de l'òrgan de contractació (comunicació de possibles conflictes d'interès, etc.)."</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el lliardar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> </ul>	Centre gestor	21/12/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions. Sense causa justificada i raonable, l'empleat encarregat de la contractació declina un ascens a una posició en la qual deixaria de tenir relació amb contractacions (pot deure's que guardi algun tipus de vinculació o obtingui algun tipus de benefici no declarat amb algun potencial adjudicatari).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el lliardar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontractistes quan s'obtinguin</li> <li>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Indicis que un membre de l'òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes a canvi de favors relacionats amb el procediment de contractació. En breu espai de temps i sense aparent raó justificada, un membre de l'òrgan encarregat de la contractació té un augment sobtat de la riquesa o nivell de vida que pot estar relacionat amb actes a favor de determinats adjudicataris.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llinar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontratistes quan s'obtinguin</li> <li>- Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> <li>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes. S'aprecia una socialització o estreta relació entre un empleat de contractació i un proveïdor de serveis o productes que pot tenir interessos empresarials resultants dels procediments de contractació.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llinar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontratistes quan s'obtinguin</li> <li>- Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> <li>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</li> </ul>	Centre gestor/ Transparència	21/12/2025

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Empleat encarregat de contractació no presenta declaració d' absència de conflicte d' interès o ho fa de forma incompleta. Un empleat de l' òrgan de contractació no presenta la Declaració d' absència de conflictes d' interès prevista per a tot el personal o la presenta de forma incompleta.	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llindar.</li> <li>● Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontratistes quan s'obtinguin</li> </ul> <p>- Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</p> <p>- Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte"</p>	Centre gestor	21/12/2025

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llindar.</li> </ul>	<p>Es considera que la implantació de DACI a tots els contractes suposaria una càrrega excessiva, per tant caldria seleccionar els supòsits en que es requereix aquest document afegit per evitar incrementar la documentació dels expedients sense que hi hagi una causa molt justificada, com a mínim en un primer moment d'implantació de la mesura.</p> <p>La DACI és molt convenient incloure-les en les adjudicacions directes (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat (especialment quan es demani una única oferta) i els contractes menors que puguin ser problemàtics. També quan el finançament del contracte (fons europeus o subvencions rebudes per l'Ajuntament) ho facin preceptiu o aconsellable de cara a la justificació de la subvenció.</p> <p>Es proposa començar a implantar la DACI per aquests contractes i valorar posteriorment la necessitat d'estendre la mesura a altres contractes.</p>

També és important establir els moments procedimentals oportuns per fer-ho: aprovació de l'expedient i/o adjudicació del contracte. Cal tenir present que les DACI són diferents en cada moment, i que si es vol exigir la DACI en totes les actuacions: inici expedient – valoració per la mesa de contractació – adjudicació del contracte, es multipliquen els documents a emetre i signar per persones diferents en cada cas, ja que la DACI s'ha de signar solament quan s'intervé.

Respecte els contractes menors, es considera que dins del marc de simplificació de càrregues administratives la DACI s'hauria de demanar solament en casos específics, reservant aquesta obligació per aquells contractes en que per l'objecte del contracte, la recurrència en les adjudicacions a un mateix operador econòmic per motius de manca de concurrència o d'existència d'un mercat suficient, la reiteració contractual periòdica, o altres situacions relacionades que puguin fer pensar que els principis bàsics de "compliance" de l'organització puguin estar en entredit, entenent com a tal el conjunt de procediments legals, ètics i de bones pràctiques establerts a l'Ajuntament en matèria de contractació pública. En aquests supòsits el fet d'aportar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) deixa constància a l'expedient que tant el contractista com el personal tècnic municipal que proposa l'adjudicació del contracte no incorren en cap conflicte d'interès.

En una primera fase, es planteja la implantació de les DACI en els supòsits en els que es detecti una possible afectació de la concurrència, com per exemple en els procediments d'adjudicació directa (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat, o contractes menors amb el mateix operador econòmic, o que hi hagi una reiteració perquè no sembla que existeixi una altra opció, i contractes finançats amb fons europeus

I, en tot cas, en qualsevol situació que encara que no estigui en aquests supòsits, es consideri necessari per donar més rellevància a aquesta qüestió.

En aquest moment, es considera que no cal implementar DACI a tots els contractes, ja que seria una burocratització innecessària, en un moment que la contractació s'està portant a terme de manera molt correcta.

Control	Acció
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que en el expedient s'inclouen les DACI complimentades pels intervinents en la licitació per part del òrgan de contractació i dels contractistes subcontratistes quan s'obtinguin</li> </ul>	<p>Al no haver-se implantat la DACI aquest control posterior no s'ha fet. En els contractes NGUE si que s'ha verificat l'existència de les DACI en l'expedient en la revisió per part de Secretaria.</p>
Control	Acció
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Caldria estendre les previsions del codi ètic dels alts càrrecs a tot el personal que intervingui en qualsevol fase del contracte</li> </ul>	<p>Transparència</p> <p>Està previst a la modificació del Codi ètic dels alts càrrecs, però que aquesta modificació està pendent de tramitació. En tot cas, les persones membres de meses de contractació ja signen un document on se'ls informa que estan dins de l'àmbit d'aplicació del Codi ètic dels alts càrrecs. Caldria concretar quines són les persones que participen en la contractació que s'han de veure sotmeses, a més de les persones que formen part de les meses de contractació.</p>
Control	Acció
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> </ul>	<p>No tenim constància que aquest control s'hagi implantat.</p> <p>Amb la implantació de PIXELWARE es va intentar implementar aquesta mesura de manera indirecta, a través de la creació de Meses permanents a cada Àrea. En alguns casos són respectades i en d'altres, es personalitzen. En tot cas, sempre s'intenta que el personal sigui diferent en les diverses fases, però en serveis amb personal molt limitat és complicat.</p> <p>De totes formes, aquest control es qualificaria com a recomanació o bona pràctica ("tendir"), no una obligació absoluta.</p>
Control	Acció
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Potenciar la figura del responsable del contracte, amb emissió d'un informe final sobre les actuacions de comprovació que ha realitzat durant l'execució del contracte.</li> </ul>	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p> <p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i</p>

	<p>justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>La Circular sobre el responsable del contracte aprovada al mes de febrer de 2025 estableix que “En relació a l’obligació de redactar l’informe del responsable del contracte, resultarà aplicable per a tots aquells contractes l’execució del termini inicial o de qualsevol de les pròrrogues dels quals comenci el dia 1 de març de 2025.”</p> <p>Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s’han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l’efecte.</p>
--	---

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R2	Pràctiques col·lusòries en les ofertes	Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per limitar o eliminar la competència entre elles, en general amb la finalitat d' incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis. No detecció de pràctiques anticompetitives o col·lusòries	3,38	2,50

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
L' adjudicatari subcontracta amb altres licitadors que han participat en el procediment de contractació. Un licitador que no ha resultat adjudicatari executa part del contracte sent subcontractat per l'adjudicatari.	Caldria vetllar en fase d'execució del contracte del compliment estricte dels termes de la subcontractació que van ser declarats per l'empresa adjudicatària, actuant si es detecta un incompliment. Fomentar la figura del responsable del contracte.	Centre gestor / responsable del contracte	21/06/2024

<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Els tècnics municipals no detecten els indicis de manipulació de les licitacions	Implementar formació als tècnics municipals encarregats de la valoració de les ofertes en la detecció d'indicis de manipulació de les licitacions.	RRHH /Fomació	21/06/2026
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
No existeix declaració de no col·lusió amb altres empreses.	Modificar la declaració responsable per tal d'incloure una manifestació de l'empresa respecte la no existència d'acords per falsejar la competència	Contractació	21/06/2024
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Les ofertes es presenten per la mateixa persona física.	Impulsar mesures d'observança entre els tècnics municipals per la detecció de patrons de conducta advertits per la CNMC com ofertes presentades per la mateixa persona física. Cal fer la formació prèvia de forma adient.	Tècnics municipals/ RRHH /Fomació	21/06/2026

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Caldria vetllar en fase d'execució del contracte del compliment estricte dels termes de la subcontractació que van ser declarats per l'empresa adjudicatària, actuant si es detecta un incompliment. Fomentar la figura del responsable del contracte.	La Circular 02/2025 respecte la figura del responsable del contracte i la justificació documental de les millores ofertes pels licitadors estableix les obligacions del responsable del contracte respecte la subcontractació. El model d'informe annex a la circular recull de forma específica un apartat relatiu al seguiment i supervisió de la subcontractació.
Control	Acció
Implementar formació als tècnics municipals encarregats de la valoració de les ofertes en la detecció d'indicis de manipulació de les licitacions.	Formació. S'està treballant amb Formació per poder abordar àmbits específics de la contractació, com aquest. També es planteja la possibilitat de contractar alguna persona externa que pugui impartir algun taller.
Control	Acció
Modificar la declaració responsable per tal d'incloure una manifestació de l'empresa respecte la no existència d'acords per falsejar la competència	S'amplia el termini, perquè això comportaria modificar els Plecs, es considera convenient posar el termini aproximadament fins l'1/7/2026
Control	Acció
Impulsar mesures d'observança entre els tècnics municipals per la detecció de patrons de conducta advertits per la CNMC com ofertes presentades per la mateixa persona física. Cal fer la formació prèvia de forma adient.	Tècnics municipals/ RRHH /Formació S'està treballant amb Formació per poder abordar àmbits específics de la contractació, com aquest. També es planteja la possibilitat de contractar alguna persona externa que pugui impartir algun taller.

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R8	Falsedat documental	El licitador incorre en falsedat per poder accedir al procediment de licitació i/o s'aprecia falsedat en la documentació presentada per obtenir el pagament del preu.	3,00	2,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d' ofertes. El licitador presenta documentació i informació falsa per poder accedir al procediment de contractació. La probabilitat d' ocurrencia de l' indicador de risc augmenta en el cas de contractació descentralitzada dins d' una mateixa mesura o projecte realitzada per diferents òrgans de contractació.	Potenciar la interoperabilitat per tal d'obtenir els documents directament per part de l'Ajuntament	Transformació organitzativa	21/06/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Manipulació de la documentació justificativa dels costos o de la facturació per incloure càrrecs incorrectes, falsos, excessius o duplicats. Manipulació de factures o presentació de factures falses per part del contractista, per exemple, factures duplicades, falses o inflades, facturació d'activitats que no s'han realitzat o que no s'han realitzat d'acord amb el contracte (costos incorrectes de mà d'obra, tarifes horàries inadequades, despeses reclamades	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / Centres gestors	21/06/24

per a personal inexistent o per activitats realitzades fora del termini d'execució...), manca de documentació justificativa dels costos, sobrestimació de la qualitat o de les activitats del personal, etc. La probabilitat d'ocurrència de l' indicador de risc augmenta en el cas de projectes executats per diferents contractistes o quan hi ha hagut una contractació descentralitzada, per diferents òrgans de contractació, de tal manera que la supervisió i control de les prestacions realitzades es realitza per òrgans diferents.			
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Prestadors de serveis fantasmes El contractista crea una empresa fantasma per presentar ofertes complementàries en col·lusió, inflar els costos o generar factures fictícies. Així mateix, un empleat pot realitzar pagaments a un proveïdor fictici (empresa fantasma) per malversar fons. Els senyals d'alerta serien, entre d'altres: no es pot localitzar l'empresa en els directoris o bases de dades d'empreses, a Interner, Registre Mercantil; no es troba l'adreça o número de telèfon o els presentats són falsos; l' empresa es va encontar en un paradís fiscal.	Potenciar la interoperabilitat per tal d'obtenir els documents directament per part de l'Ajuntament	Transformació organitzativa	21/06/2025

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Potenciar la interoperabilitat per tal d'obtenir els documents directament per part de l'Ajuntament	<p>Aquest control es considera ja implementat per part de Transformació Organitzativa.</p> <p>D'una banda, en les consultories amb diversos serveis sobre procediments concrets, entre els quals està la contractació pública, s'han implantat sistemes d'interoperabilitat per poder consultar directament si els licitadors estan al corrent amb les obligacions tributàries i de Seguretat Social, i obtenir un certificat acreditatiu que consta a l'expedient.</p> <p>D'altra banda, el Consorci Administració Oberta de Catalunya (CAOC) disposa d'unes <u>cartes de serveis</u> on es detallen les consultes que estan disponibles actualment i que permeten accedir directament a diverses dades i documents per interoperabilitat, sempre en el marc d'un procediment administratiu concret. En aquest sentit Transformació Organitzativa està enllestit un manual sobre el procediment que caldrà seguir dins l'Ajuntament per sol·licitar consultes d'interoperabilitat en altres àmbits, amb models i plantilles, de forma que els centres gestors podran demanar accés a aquells serveis d'interoperabilitat que els interessin, si el CAOC els té disponibles.</p> <p>Aquest manual estarà a disposició de tota l'organització per tal de fer accessible i més fàcil la sol·licitud de consultes dels serveis interoperables disponibles per Via Oberta del CAOC i fomentarà el seu ús en la tramitació dels expedients.</p>
Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les</p>

	<p>recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p> <p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>La Circular sobre el responsable del contracte aprovada al mes de febrer de 2025 estableix que "En relació a l'obligació de redactar l'informe del responsable del contracte, resultarà aplicable per a tots aquells contractes l'execució del termini inicial o de qualsevol de les pròrrogues dels quals comenci el dia 1 de març de 2025."</p> <p>Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l'efecte.</p>
--	--

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R7	Incompliments o deficiències en l'execució del contracte	El contractista incompleix les especificacions del contracte durant la seva execució Rebre prestacions deficientes o de qualitat inferior a les ofertes per l'adjudicatari	2,67	1,33

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Incompliment total o parcial o compliment defectuós de les prestacions objecte del contracte. Es produeix quan es donen circumstàncies com la manca de lliurament o de substitució de productes per altres de qualitat inferior, el compliment defectuós de la prestació en termes de qualitat, integritat o de terminis de lliurament o l'assignació de recursos no qualificats o de cost inferior a les necessitats del contracte, entre d'altres. L'acceptació per l'òrgan de contractació (o responsable del contracte) d'aquests incompliments o prestacions de baixa qualitat augmenta la gravetat d'aquest risc. La probabilitat d'ocurrència de l'indicador de risc augmenta en el cas de projectes executats per diferents contractistes o quan la supervisió de les activitats es realitza per diferents òrgans.</p>	<p>Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).</p>	<p>Secretaria General / centres gestors</p>	<p>21/06/2024</p>

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Modificacions de contractes sense complir els requisits legals ni estar justificades. Aquesta situació pot tenir lloc quan es produeixen modificacions en la prestació sense estar previstes en els plecs de clàusules administratives i sense respondre a prestacions addicionals, circumstàncies imprevistes i modificacions no substancials previstes en la LCSP. Així mateix, poden produir-se quan es modifiquen els preus del contracte i/o s'amplia el seu termini d'execució incomplint els requisits i/o tràmits per a això. L'acceptació per l'òrgan de contractació (o responsable del contracte) d'aquestes modificacions no justificades augmenta la gravetat de l'indicador de risc.</p>	<p>Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).</p>	<p>Secretaria General / centres gestors</p>	<p>21/06/2024</p>
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Subcontractacions no permeses Aquesta situació pot produir-se quan es donen, entre d'altres, les circumstàncies següents: es realitzar subcontractacions no previstes en els plecs o sense autorització expressa quan aquesta es requereixi; el contractista no comunica a l'òrgan de contractació la subcontractació realitzada; el subcontractista no té aptitud per a l'execució de les prestacions subcontractats o no es justifica aquesta aptitud davant l'òrgan de contractació.</p>	<p>Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).</p>	<p>Secretaria General / centres gestors</p>	<p>21/06/2024</p>

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No deixar constància de l'informe tècnic sobre el compliment de les característiques de la prestació	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / centres gestors	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p> <p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>La Circular sobre el responsable del contracte aprovada al mes de febrer de 2025 estableix que "En relació a l'obligació de redactar l'informe del responsable del contracte, resultarà aplicable per a tots aquells contractes l'execució del termini inicial o de qualsevol de les pròrrogues dels quals comenci el dia 1 de març de 2025."</p> <p>Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l'efecte.</p>

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R16	Elecció de procediment inadequat	Adjudicació directa irregular mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	2,00	1,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No s'utilitza una base de dades per portar el registre de la contractació menor	Al Pla d'acció s'ha proposat una mesura per tal de Promoure les mesures necessàries per tal de millorar els sistemes informàtics de registre i tractament de les dades relatives a la contractació amb la finalitat de permetre una adequada gestió, seguiment i control dels expedients corresponents als contractes menors." S'estan analitzant eines de mercat per gestionar la planificació i el seguiment de la contractació.	Tecnologia i sistemes d'informació	21/6/26

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Al Pla d'acció s'ha proposat una mesura per tal de Promoure les mesures necessàries per tal de millorar els sistemes informàtics de registre i tractament de les dades relatives a la	El Servei de Contractació Pública va elaborar un projecte de nova versió i actualització de l'actual Registre de contractes intern per al seguiment de la contractació. Aquest projecte va ser presentat en reunió interna als responsables de Tecnologia, les coordinadores adjuntes de les dues àrees implicades i al gerent al mes d'octubre de 2024. Posteriorment al mes de

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R14	<b>Elaboració esbiaixada de les especificacions dels Plecs reguladors del contracte</b>	Tracte de favor a licitadors mitjançant l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència o criteris d'adjudicació	1,80	1,60
contractació amb la finalitat de permetre una adequada gestió, seguiment i control dels expedients corresponents als contractes menors.". S'estan analitzant eines de mercat per gestionar la planificació i el seguiment de la contractació.		març de 2025 es va començar a treballar en la implantació del projecte i el servei de Tecnologia va assignar una analista. En aquests moments s'està treballant en aquest desenvolupament informàtic de l'eina.  S'ha sol·licitat que aquest registre sigui accessible per part del personal dels centres gestors, de forma que puguin consultar els contractes menors que s'han adjudicat a tot l'Ajuntament.		

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No s'ha signat una declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI)	Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llinar.	Transparència / centres gestors	21/12/25

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
<p>Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents. Cal valorar si es fa extensiu als contractes menors de baix import, a definir el llindar.</p>	<p>Es considera que la implantació de DACI a tots els contractes suposaria una càrrega excessiva, per tant caldria seleccionar els supòsits en que es requereix aquest document afegit per evitar incrementar la documentació dels expedients sense que hi hagi una causa molt justificada, com a mínim en un primer moment d'implantació de la mesura.</p> <p>La DACI és molt convenient incloure-les en les adjudicacions directes (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat (especialment quan es demani una única oferta) i els contractes menors que puguin ser problemàtics. També quan el finançament del contracte (fons europeus o subvencions rebudes per l'Ajuntament) ho facin preceptiu o aconsellable de cara a la justificació de la subvenció.</p> <p>Es proposa començar a implantar la DACI per aquests contractes i valorar posteriorment la necessitat d'estendre la mesura a altres contractes.</p> <p>També és important establir els moments procedimentals oportuns per fer-ho: aprovació de l'expedient i/o adjudicació del contracte. Cal tenir present que les DACI són diferents en cada moment, i que si es vol exigir la DACI en totes les actuacions: inici expedient – valoració per la mesa de contractació – adjudicació del contracte, es multipliquen els documents a emetre i signar per persones diferents en cada cas, ja que la DACI s'ha de signar solament quan s'intervé.</p> <p>Respecte els contractes menors, es considera que dins del marc de simplificació de càrregues administratives la DACI s'hauria de demanar solament en casos específics, reservant aquesta obligació per aquells contractes en que per l'objecte del contracte, la recurrència en les adjudicacions a un mateix operador econòmic per motius de manca de concurrència o d'existència d'un mercat suficient, la reiteració contractual periòdica, o altres situacions relacionades que puguin fer pensar que els principis bàsics de “compliance” de l'organització puguin estar en entredit, entenent com a tal el conjunt de procediments legals,</p>

	<p>ètics i de bones pràctiques establerts a l'Ajuntament en matèria de contractació pública. En aquests supòsits el fet d'aportar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) deixa constància a l'expedient que tant el contractista com el personal tècnic municipal que proposa l'adjudicació del contracte no incorren en cap conflicte d'interès.</p> <p>En una primera fase, es planteja la implantació de les DACI en els supòsits en els que es detecti una possible afectació de la concurrència, com per exemple en els procediments d'adjudicació directa (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat, o contractes menors amb el mateix operador econòmic, o que hi hagi una reiteració perquè no sembla que existeixi una altra opció, i contractes finançats amb fons europeus</p> <p>I, en tot cas, en qualsevol situació que encara que no estigui en aquests supòsits, es consideri necessari per donar més rellevància a aquesta qüestió.</p> <p>Per tant, en aquest moment, es considera que no cal implementar DACI a tots els contractes, ja que seria una burocratització innecessària, en un moment que la contractació s'està portant a terme de manera molt correcta.</p>
--	---

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R1	Limitació de la concurrència	Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació, limitant-se l'accés a la contractació pública en condicions d'igualtat i no discriminació a tots els licitadors. Elecció de procediments no adequats que limitin la concurrència	1,78	1,11

## Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Plecs de clàusules tècniques o administratives redactats a favor d' un licitador. Limitació de la concurrència, per exemple, definint-se en els plecs el producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric, existint una similitud constatable entre les característiques fixades en els plecs i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari, establint especificacions excessivament restrictives per excloure altres licitadors qualificats o per justificar el recurs injustificat a una única font d'adquisició evitant així la competència.</p>	<p>1) Reforçar la motivació dels informes tècnics per tal de definir les prescripcions tècniques i assegurar que no són excloents                  2) implantar la signatura de DACI en tots els procediments i per a totes les persones que intervenen a nivell tècnic, jurídic i de decisió                  3) Transparència hauria de potenciar la bústia de denúncies com a canal habitual i conegut, així com implantar el seguiment de forma àgil.</p>	<p>Centres gestors / Transparència</p>	<p>21/12/2025</p>
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Els plecs presenten prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars. Plecs amb clàusules o requisits més restrictius (per exemple, elevant els requisits de solvència econòmica o financera, o tècnica o professional, etc...) o més generals (definició vaga de les obres, béns o serveis a contractar) que l'establert en procediments de similars característiques, restringint la concurrència o buscant afavorir un licitador.</p>	<p>1) Reforçar la motivació dels informes tècnics per tal de definir les prescripcions tècniques i assegurar que no són excloents                  2) implantar la signatura de DACI en tots els procediments i per a totes les persones que intervenen a nivell tècnic, jurídic i de decisió                  3) Transparència hauria de potenciar la bústia de denúncies com a canal habitual i conegut, així com implantar el seguiment de forma àgil.</p>	<p>Centres gestors / Transparència</p>	<p>21/12/2025</p>

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>Presentació d' una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix, segons el tipus de procediment de contractació. Aquesta situació es pot produir, entre d'altres, com a conseqüència que les especificacions s'han pactat amb un licitador o com a conseqüència de l'incompliment del requisit de sol·licitud d'ofertes a un nombre mínim d'empreses capacitades per a la realització de l'objecte del contracte, segons el tipus de procediment de contractació .</p>	<p>1) Reforçar la motivació dels informes tècnics per tal de definir les prescripcions tècniques i assegurar que no són excloents  2) implantar la signatura de DACI en tots els procediments i per a totes les persones que intervenen a nivell tècnic, jurídic i de decisió  3) Transparència hauria de potenciar la bústia de denúncies com a canal habitual i conegut, així com implantar el seguiment de forma àgil. "</p>	<p>Centres gestors / Transparència</p>	<p>21/12/2025</p>
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
<p>La publicitat dels procediments és incompleta, irregular o limitada i/o insuficiència o incompliment de terminis per a la recepció d'ofertes. El procediment no compleix amb els requisits d'informació i publicitat mínims requerits per a l'anunci de la convocatòria en la normativa aplicable per tal d'assegurar la transparència i l'accés públic a la informació, i/o en els plecs no es determinen amb exactitud els terminis per a la presentació de proposicions, es fixen uns terminis excessivament reduïts que puguin comportar la limitació de la concurrència o no s'estableix de forma exacta quins documents concrets ha de presentar el licitador en la seva proposició perquè aquesta sigui admesa en el procediment. També pot ocórrer que s' obrin ofertes abans de termini o que s' acceptin ofertes presentades fora de termini. Cal tenir en compte les especialitats establertes en el Reial decret llei 36/2020 sobre aplicació de procediments d'adjudicació simplificats,</p>	<p>Elaboració d'una circular amb els terminis de publicació mínims segons el procediment, criteris per establir el termini per presentar ofertes en cada contracte, i un llistat de documents que ha d'aportar el proveïdor diferenciats per sobres</p>	<p>Centres gestors / Transparència</p>	<p>21/06/2025</p>

tramitació d'urgència i reducció de terminis per als contractes finançats amb fons procedents de PRTR.			
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Reclamacions d' altres licitadors. Es produeixen reclamacions o queixes per escrit referides a la limitació de la concurrència en el procediment de contractació.	Valorar per part de Transparència si es vol implementar el registre de queixes o reclamacions, tenint en compte que si és per escrit (com diu l'indicador) es donaria el tractament de recurs amb la corresponent tramitació i resolució.	Transparència	21/06/2024
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Elecció de tramitació abreujada, urgència o emergència, o procediments de contractació menys competitiu de forma usual i sense justificació raonable. Utilització de modalitats de tramitació que permeten reduir terminis o publicitat per tal d' evitar la concurrència sense que estiguin adequadament justificat, no garantint-se els principis de no discriminació, igualtat de tracte i transparència. Cal tenir en compte les especialitats establertes en el Reial decret llei 36/2020 sobre aplicació de procediments d'adjudicació simplificats, tramitació d'urgència i reducció de terminis per als contractes finançats amb fons procedents de PRTR.	Pensant en els contractes menors: Instrucció sobre la contractació menor actualitzada (en procediment de redacció a la Secretaria General).	Secretaria	21/06/2024

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No es té en compte les característiques del contracte per fixar els terminis	Elaboració d'una circular amb els terminis de publicació mínims segons el procediment, criteris per establir el termini per presentar ofertes en cada contracte, i un llistat de documents que ha d'aportar el proveïdor diferenciats per sobres	Secretaria	21/06/2025

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
1) Reforçar la motivació dels informes tècnics per tal de definir les prescripcions tècniques i assegurar que no són excloents	Es considera que actualment la motivació respecte les prescripcions tècniques que consten als informes tècnics i als plecs tècnics de la licitació són suficients. La contractació pública és molt casuística i l'organització municipal és descentralitzada respecte la tramitació de les licitacions, tot i així es considera que aquest control s'han implementat progressivament en tota l'organització en la millora continua de la qualitat dels expedients.
2) implantar la signatura de DACI en tots els procediments i per a totes les persones que intervenen a nivell tècnic, jurídic i de decisió	<p>Es considera que la implantació de DACI a tots els contractes suposaria una càrrega excessiva, per tant caldria seleccionar els supòsits en que es requereix aquest document afegit per evitar incrementar la documentació dels expedients sense que hi hagi una causa molt justificada, com a mínim en un primer moment d'implantació de la mesura.</p> <p>La DACI és molt convenient incloure-les en les adjudicacions directes (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat (especialment quan es demani una única oferta) i els contractes menors que puguin ser problemàtics. També quan el finançament del contracte (fons europeus o subvencions rebudes per l'Ajuntament) ho facin preceptiu o aconsellable de cara a la justificació de la subvenció.</p> <p>Es proposa començar a implantar la DACI per aquests contractes i valorar posteriorment la necessitat d'estendre la mesura a altres contractes.</p>

També és important establir els moments procedimentals oportuns per fer-ho: aprovació de l'expedient i/o adjudicació del contracte. Cal tenir present que les DACI són diferents en cada moment, i que si es vol exigir la DACI en totes les actuacions: inici expedient – valoració per la mesa de contractació – adjudicació del contracte, es multipliquen els documents a emetre i signar per persones diferents en cada cas, ja que la DACI s'ha de signar solament quan s'intervé.

Respecte els contractes menors, es considera que dins del marc de simplificació de càrregues administratives la DACI s'hauria de demanar solament en casos específics, reservant aquesta obligació per aquells contractes en que per l'objecte del contracte, la recurrència en les adjudicacions a un mateix operador econòmic per motius de manca de concurrència o d'existència d'un mercat suficient, la reiteració contractual periòdica, o altres situacions relacionades que pugin fer pensar que els principis bàsics de "compliance" de l'organització puguin estar en entredit, entenent com a tal el conjunt de procediments legals, ètics i de bones pràctiques establerts a l'Ajuntament en matèria de contractació pública. En aquests supòsits el fet d'aportar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) deixa constància a l'expedient que tant el contractista com el personal tècnic municipal que proposa l'adjudicació del contracte no incorren en cap conflicte d'interès.

En una primera fase, es planteja la implantació de les DACI en els supòsits en els que es detecti una possible afectació de la concurrència, com per exemple en els procediments d'adjudicació directa (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat, o contractes menors amb el mateix operador econòmic, o que hi hagi una reiteració perquè no sembla que existeixi una altra opció, i contractes finançats amb fons europeus

I, en tot cas, en qualsevol situació que encara que no estigui en aquests supòsits, es consideri necessari per donar més rellevància a aquesta qüestió.

Per tant, en aquest moment, es considera que no cal implementar DACI a tots els contractes, ja que seria una burocratització innecessària, en un moment que la contractació s'està portant a terme de manera molt correcta.

Control	Acció
3) Transparència hauria de potenciar la bústia de denúncies com a canal habitual i conegut, així com implantar el seguiment de forma àgil.	Transparència Caldrà fer un recordatori per tal de potenciar la utilització d'aquesta Bústia, és un tema organitzatiu que s'ha de comentar a nivell de coordinació
Control	Acció
4)Elaboració d'una circular amb els terminis de publicació mínims segons el procediment, criteris per establir el termini per presentar ofertes en cada contracte, i un llistat de documents que ha d'aportar el proveïdor diferenciats per sobres	Es considera que actualment aquest control proposat no és necessari. Totes les licitacions compleixen amb la publicitat preceptiva i inclouen els terminis legalment establerts. També s'ha avançat en bones pràctiques per assegurar que la publicitat és correcta i garanteix la possibilitat d'una concurrència efectiva i no solament formal. Al mes de juliol de 2024 es va enviar als centres gestors des del Servei de Contractació Pública unes instruccions relatives a la publicació al perfil de contractant durant el mes d'agost, recordant que "la importància d'evitar la publicació d'anuncis de licitació de contractes durant el mes d'agost deriva de l'impacte negatiu en la concurrència i que la possibilitat que no es presentin proposicions i calgui declarar desert el contracte és molt més elevada."
Control	Acció
5)Valorar per part de Transparència si es vol implementar el registre de queixes o reclamacions, tenint en compte que si és per escrit (com diu l'indicador) es donaria el tractament de recurs amb la corresponent tramitació i resolució.	Transparència Existeix una Bústia de queixes i suggeriments que fan innecessària l'existència d'un canal adicional.
Control	Acció
6)Pensant en els contractes menors: Instrucció sobre la contractació menor actualitzada (en procediment de redacció a la Secretaria General).	Fruït de l'aprovació i convalidació posterior del Decret llei 3/2025, pel qual s'adopten mesures urgents en matèria de contractació pública, que va entrar en vigor el dia 7-3-2025, s'ha plantejat des de Secretaria i Intervenció una reflexió sobre la tramitació de la contractació menor a l'Ajuntament. Caldrà definir nous procediments i simplificar els que ara existeixen.  De forma paral·lela s'està plantejant eliminar la regulació de la contractació menor que actualment s'estableix a les Bases d'Execució del Pressupost, i regular aquest procediment d'adjudicació en una Instrucció relativa a la contractació menor.  En aquests moments s'està treballant en la redacció de la Instrucció, la qual haurà de ser coetània a la derogació dels articles corresponents a les Bases d'Execució, si s'escau.

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R4	<b>Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades</b>	Manipulació del procediment de contractació en favor d' un licitant o en detriment d' un altre o diversos. Vulneració del secret de les proposicions o alteració de les ofertes amb posterioritat a la seva presentació Manca d'objectivitat i transparència en la valoració de les ofertes	1,54	1,00

#### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Els criteris d' adjudicació no estan suficientment detallats o no es troben recollits en els plecs. En els plecs no s'inclouen o estan redactats de forma ambigua, poc clara i/o oberta els criteris de valoració i selecció de les ofertes i/o la seva ponderació , la qual cosa dóna lloc a falta de transparència i objectivitat en la selecció de l'adjudicatari.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Circular o instrucció relativa als criteris d'adjudicació, redactada per la Secretaria General en el marc del Pla d'Acció</li> <li>2) Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents a nivell tècnic, jurídic i de decisió</li> <li>3) Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes</li> <li>4) Potenciar la bústia de denúncies per part del serveis de Transparència i fer difusió de la seva existència i funcions</li> </ol>	Centres gestors / Secretaria General / RRHH Formació / Transparència	21/12/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Els criteris d'adjudicació són discriminatoris, il·lícits o no són adequats per seleccionar l'oferta amb una millor qualitat-preu. Els criteris d'adjudicació continguts en els plecs no són adequats per avaluar correctament les ofertes, o resulten discriminatoris o il·lícits.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Circular o instrucció relativa als criteris d'adjudicació, redactada per la Secretaria General en el marc del Pla d'Acció</li> <li>2) Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents a nivell tècnic, jurídic i de decisió</li> </ol>	Centres gestors / Secretaria General / RRHH	21/12/2025

	3) Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes 4) Potenciar la bústia de denúncies per part del serveis de Transparència i fer difusió de la seva existència i funcions	Formació / Transparència	
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
L' objecte del contracte i prescripcions tècniques definits en els plecs no responen al component i la reforma o inversió ni a les fites i objectius a complir. No existeix una coherència de les prestacions que es pretenen contractar amb els objectius perseguits en la corresponent reforma o inversió, ni amb les fites o objectius al compliment de les quals contribuiran, ni es fa esment al respecte en els documents de licitació.	1) Elaboració d'un model d'informe tècnic d'inici de licitació per tal de reforçar la motivació de la necessitat i la idoneïtat del contracte per satisfer-la 2) Formació específica als tècnics municipals en relació a la contractació pública en general	Centres gestors / Secretaria General / RRHH Formació	21/12/2025
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Acceptació d' ofertes anormalment baixes sense haver estat justificada adequadament pel licitador. Acceptació per l' òrgan de contractació d' una oferta anormalment baixa presentada per l' adjudicatari sense justificació de la capacitat de dur a terme la prestació en el temps i forma requerit a aquests baixos costos. Justificació de l'oferta anormalment baixa que no motiva suficientment la seva acceptació.	Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes Potenciar la bústia de denúncies per part del serveis de Transparència i fer difusió de la seva existència i funcions	Centres gestors / Transparència / Formació RRHH	21/12/2025

<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Absència o inadequats procediments de control del procediment de contractació. No es duen a terme mesures de control o són insuficients per seguir el procediment de contractació de manera adequada, donant lloc a possibles defectes en la selecció dels candidats (per exemple, admissió d'ofertes de licitadors que no compleixen els requisits de capacitat i solvència, admissió d'ofertes fora de termini, l'última oferta rebuda obté l'adjudicació...).	Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents	Centres gestors	21/12/2025
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Canvis en les ofertes després de la seva recepció. Hi ha indicis que suggereixen que després de les ofertes s'hi ha produït una modificació (per exemple, correccions manuscrites en els preus, qualitats, condicions, etc...).	Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents	Centres gestors	21/12/2025
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
Ofertes excloses per errors o per raons dubtoses. S' exclouen ofertes per errors i raons insuficientment justificades o licitadors capacitats han estat descartats per raons dubtoses, la qual cosa podria respondre a interessos per a la selecció d' un contractista en particular.	Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes	Centres gestors / RRHH Formació	21/12/2025

<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
<p>Procediment que no es declara desert i continua amb la seva tramitació malgrat que s' han rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit. S' han rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit i tot i així se segueix amb la seva tramitació, sense declarar-se desert, la qual cosa es pot deure a l' interessos per a la selecció d' un licitador determinat.</p>	<p>Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes</p>	<p>Centres gestors / RRHH Formació</p>	<p>21/12/2025</p>
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
<p>No es publica al perfil del contractant la composició de les meses de contractació, o la composició de les mesa no garanteix la seva imparcialitat</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Implantar la DACI per tots els contractes i tots els intervinents</li> <li>● Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible</li> </ul>	<p>Centres gestors / RRHH Formació</p>	<p>21/12/2025</p>
<b>▲ Indicador de risc</b>	<b>Nous controls</b>	<b>Persona/unitat responsable</b>	<b>Termini</b>
<p>No s'ha formalitzat un comitè d'experts en els casos en que és preceptiu segons la LCSP</p>	<p>Estendre la implantació de les DACI als membres del comitè d'experts</p>	<p>Centres gestors / òrgan de contractació</p>	<p>21/12/2025</p>

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
1) Circular o instrucció relativa als criteris d'adjudicació, redactada per la Secretaria General en el marc del Pla d'Acció	<p>Al mes de febrer de 2025 s'han emès les següents Circulars:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Circular 3/2025: Determinació dels criteris d'adjudicació, la seva avaluació i ponderació.</li> <li>2. Circular 4/2025: Anàlisi de les fórmules aplicables per l'avaluació de criteris d'adjudicació de la millora econòmica del preu del contracte.</li> </ol> <p>Per tant, aquest nou control previst ja està implantat totalment.</p>
2) Implantar les DACIs per tots els contractes i tots els intervinents a nivell tècnic, jurídic i de decisió. Incloent els membres dels comitès d'experts.	<p>Es considera que la implantació de DACI a tots els contractes suposaria una càrrega excessiva, per tant caldria seleccionar els supòsits en que es requereix aquest document afegit per evitar incrementar la documentació dels expedients sense que hi hagi una causa molt justificada, com a mínim en un primer moment d'implantació de la mesura.</p> <p>La DACI és molt convenient incloure-les en les adjudicacions directes (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat (especialment quan es demani una única oferta) i els contractes menors que puguin ser problemàtics. També quan el finançament del contracte (fons europeus o subvencions rebudes per l'Ajuntament) ho facin preceptiu o aconsellable de cara a la justificació de la subvenció.</p> <p>Es proposa començar a implantar la DACI per aquests contractes i valorar posteriorment la necessitat d'estendre la mesura a altres contractes.</p> <p>També és important establir els moments procedimentals oportuns per fer-ho: aprovació de l'expedient i/o adjudicació del contracte. Cal tenir present que les DACI són diferents en cada moment, i que si es vol exigir la DACI en totes les actuacions: inici expedient – valoració per la mesa de contractació – adjudicació del contracte, es multipliquen els</p>

	<p>documents a emetre i signar per persones diferents en cada cas, ja que la DACI s'ha de signar solament quan s'intervé.</p> <p>Respecte els contractes menors, es considera que dins del marc de simplificació de càrregues administratives la DACI s'hauria de demanar solament en casos específics, reservant aquesta obligació per aquells contractes en que per l'objecte del contracte, la recurrència en les adjudicacions a un mateix operador econòmic per motius de manca de concurrència o d'existència d'un mercat suficient, la reiteració contractual periòdica, o altres situacions relacionades que puguin fer pensar que els principis bàsics de "compliance" de l'organització puguin estar en entredit, entenent com a tal el conjunt de procediments legals, ètics i de bones pràctiques establerts a l'Ajuntament en matèria de contractació pública. En aquests supòsits el fet d'aportar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) deixa constància a l'expedient que tant el contractista com el personal tècnic municipal que proposa l'adjudicació del contracte no incorren en cap conflicte d'interès.</p> <p>En una primera fase, es planteja la implantació de les DACI en els supòsits en els que es detecti una possible afectació de la concurrència, com per exemple en els procediments d'adjudicació directa (operacions patrimonials sense obrir concurrència), procediments negociats sense publicitat, o contractes menors amb el mateix operador econòmic, o que hi hagi una reiteració perquè no sembla que existeixi una altra opció, i contractes finançats amb fons europeus</p> <p>I, en tot cas, en qualsevol situació que encara que no estigui en aquests supòsits, es consideri necessari per donar més rellevància a aquesta qüestió.</p> <p>En aquest moment, es considera que no cal implementar DACI a tots els contractes, ja que seria una burocratització innecessària, en un moment que la contractació s'està portant a terme de manera molt correcta.</p>
<b>Control</b>	<b>Acció</b>
3) Formació específica en matèria de contractació per al personal municipal que intervé en la preparació dels contractes	<p>Formació / RRHH</p> <p>Formació ofereix cada any, i de manera regular, diferents cursos en relació a la gestió de la contractació pública. El servei de Contractació col·labora amb Formació per definir els temes i els perfils adients per aquest tipus de formació. També es planteja la possibilitat d'oferir cursos específics contractant experts per impartir-los.</p>

Control	Acció
4) Potenciar la bústia de denúncies per part del serveis de Transparència i fer difusió de la seva existència i funcions	<p>Transparència</p> <p>Caldria fer un recordatori per tal de potenciar la utilització d'aquesta Bústia, és un tema organitzatiu que s'ha de comentar a nivell de coordinació</p>
Control	Acció
5) Elaboració d'un model d'informe tècnic d'inici de licitació per tal de reforçar la motivació de la necessitat i la idoneïtat del contracte per satisfer-la.	<p>Aquest nou control es va proposar pel part el grup de treball en el marc de l'avaluació de riscos que es va fer entre els mesos de gener i juny de 2022. Finalment el document es va aprovar al mes de juny de 2023 per part del Comitè de seguiment del pla de mesures antifrau. Durant aquest temps que ha transcorregut entre la proposta interna del grup de treball i la proposta d'un pla d'acció específic es constata que ha millorat la redacció dels plec i dels documents que conformen l'expedient administratiu. Per tant, en tots els expedients de contractació es descriuen les prestacions de forma suficient i també es justifica tècnicament la idoneïtat del contracte.</p> <p>D'altra banda, les diferents casuístiques dels contractes i les diverses tipologies contractuals, amb les corresponents particularitats, fan que sigui complicat proposar un model d'informe tècnic que serveixi per tots o la majoria de contractes que es liciten a l'Ajuntament.</p> <p>Es considera que actualment no cal aquest nou control ja que en la documentació contractual i els informes que s'adjunten a cada expedient queda suficientment acreditat aquest extrem.</p>
Control	Acció
6) Tendir a que el personal municipal que elabora la documentació preparatòria del contracte, els membres de la mesa de contractació i qui valora les ofertes tècnicament siguin diferents en la mida del possible	<p>Amb la implantació de PIXELWARE es va intentar implementar aquesta mesura de manera indirecta, a través de la creació de Meses permanents a cada Àrea. En alguns casos són respectades i en d'altres, es personalitzen. En tot cas, sempre s'intenta que el personal sigui diferent en les diverses fases, però en serveis amb personal molt limitat és complicat.</p> <p>De totes formes, aquest control es qualificaria com a recomanació o bona pràctica ("tendir"), no una obligació absoluta.</p>

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJEtiu
C.R18	Manca o inadequada modificació dels contractes	Absència o deficient justificació de les modificacions contractuals	1,33	1,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Limitar les modificacions contractuals a aquelles previstes als Plecs	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General / centres gestors	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p>

	<p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>Es considera que aquest control ha quedat implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte.</p>
--	---

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R6	Incompliments en la formalització del contracte	Irregularitats en la formalització del contracte de manera que no s'ajusta amb exactitud a les condicions de la licitació o s'alteren els termes de l'adjudicació. Realitzar pagaments de prestacions facturades no ajustades a les previstes en el contracte	1,00	1,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No hi ha segregació de funcions	Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).	Secretaria General /Centres gestors	21/06/2024

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
<p>Fomentar el paper del responsable del contracte i establir que a l'expedient quedi constància documental tant de les actuacions realitzades com del compliment per part del contractista de la seva oferta. Emetre una circular al respecte (actuació prevista al Pla d'acció).</p>	<p>Al mes de maig de 2024 es va emetre la Circular 1/2024, relativa al responsable del contracte i la justificació documental de l'execució de les millores ofertes pels licitadors. Annex a la circular es va incloure un model d'informe tècnic per tal que els responsables dels contractes tinguessin una guia per a la redacció de l'informe.</p> <p>Aquesta circular va analitzar la figura del responsable del contracte, les seves funcions i responsabilitats, afegint el model d'informe per tal d'acreditar documentalment el seguiment realitzat de l'execució contractual. S'ha estudiat tant la normativa aplicable com les recomanacions i bones pràctiques al respecte que els òrgans de control extern han indicat sobre aquesta figura del responsable del contracte.</p> <p>Al mes de febrer de 2025 s'ha emès una nova versió de la Circular, que deroga i substitueix l'anterior de maig de 2024. La Circular 2/2025, relativa al responsable del contracte i justificació documental de les millores és la vigent actualment, i també inclou un model d'informe de responsable del contracte.</p> <p>Per tant, es considera que aquest control va quedar implementat amb les accions que s'han dut a terme al respecte, dintre del termini establert a l'efecte.</p>

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R13	<b>Donar informació privilegiada sobre la contractació prevista</b>	Informació privilegiada a determinades empreses sobre les contractacions que es preveuen realitzar	1,00	1,00

## Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
No existeix planificació anticipada de la contractació i això pot comportar la difusió de informació privilegiada a només algunes empreses.	Potenciar que el pla de contractació inclogui altres contractes i no només els harmonitzats.	Centre gestor	21/06/2026

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Potenciar que el pla de contractació inclogui altres contractes i no només els harmonitzats.	<p>Aquest control hauria de ser més aviat una aspiració. S'estan fent esforços de planificació a algunes àrees encaminats a tenir un mapa de les tramitacions repartides en el temps i assegurar la tramitació de les licitacions abans de finalitzar el contracte anterior.</p> <p>El gran volum de contractes que es liciten anualment, la descentralització de la tramitació en diferents serveis amb necessitats diverses fa difícil preveure de forma realista que pel sol fet de preveure un control aquest es pugui dur a terme. Es considera que caldria avançar paulatinament en aquesta aspiració però no imposar-la en un principi.</p> <p>Aquest tema es podria introduir al Pla de contractació, però s'ha de comentar a coordinació.</p>

Ref. del risc	Denominació del risc	Descripció del risc	COEFICIENT TOTAL RISC NET	COEFICIENT TOTAL RISC OBJETIU
C.R15	Determinació del valor estimat del contracte no ajustat a mercat	Determinació d'un preu del contracte no ajustat al mercat	1,00	1,00

### Indicadors de risc i nous controls

▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Manca d'estudi econòmic sobre el valor estimat del contracte	Realitzar formació específica als treballadors municipals per aconseguir que l'elaboració dels valors estimats i els pressupostos base de licitació dels contractes siguin correctes.	Centres gestors/ RRHH	21/06/2025
▲ Indicador de risc	Nous controls	Persona/unitat responsable	Termini
Manca a l'expedient dels paràmetres per identificar valors anormals o desproporcionats	Elaboració per part de la Secretaria , Servei de Contractació, d'una instrucció prevista en el Pla d'Acció de l'exercici 2020, respecte els paràmetres que identifiquen les ofertes anormalment baixes.	Secretaria general/ RRHH	21/12/2023

## Accions per implementar els nous controls

Control	Acció
Realitzar formació específica als treballadors municipals per aconseguir que l'elaboració dels	Centres gestors/ RRHH Les mancances d'especialització del personal de l'Ajuntament en diferents àmbits fan complicat poder aplicar aquest control

valors estimats i els pressupostos base de licitació dels contractes siguin correctes.	
<b>Control</b>	<b>Acció</b>
Elaboració per part de la Secretaria , Servei de Contractació, d'una instrucció prevista en el Pla d'Acció de l'exercici 2020, respecte els paràmetres que identifiquen les ofertes anormalment baixes.	<p>Al mes de juny de 2023 es va emetre la Circular 1/2023: Determinació dels paràmetres objectius d'anormalitat de les ofertes. Va entrar en vigor el dia 19 de juny de 2023 i tots els expedients de contractació que s'han aprovat des d'aquesta data inclouen els paràmetres d'identificació d'ofertes anormals conforme el que estableix la normativa.</p> <p>Aquest nou control previst ja s'ha implementat totalment.</p>