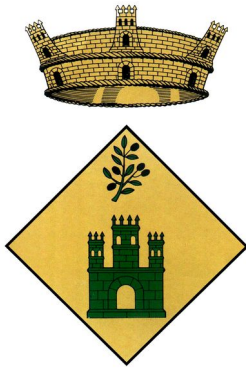




Ajuntament de Santa Oliva

# PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE SANTA OLIVA



AJUNTAMENT DE  
SANTA OLIVA

MAIG DE 2023.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

1. INTRODUCCIÓ	3
2. ÀMBIT D'APLICACIÓ I COMPOSICIÓ	8
3. DURADA DEL PLA. SEGUIMENT, ACTUALITZACIÓ I COMUNICACIÓ	10
4. CONCEPTES	11
5. AJUDES D'ESTAT I DOBLE FINANÇAMENT	41
6. REFERÈNCIA I CONTEXT NORMATIU	42
ANNEX 1.- CODI ÈTIC I DE CONDUCTA	44
ANNEX 2.- DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LA LLUITA CONTRA EL FRAU	49
ANNEX 3.- MESURES SELECCIONADES	50
ANNEX 4.- BANDERES VERMELLES	57
ANNEX 5.- TEST D'AUTOAVALUACIÓ I RISC	62
ANNEX 6.- REFERÈNCIES PRINCIPIS I CRITERIS DE GESTIÓ	71
ANNEX 7.- MODELS DE DECLARACIÓ	96
ANNEX 8.- MODELS DE VERIFICACIÓ	100





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### 1. INTRODUCCIÓ

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

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

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

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

Aquest Instrument Europeu de Recuperació, es basa en tres pilars:

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

Per part seva, l'article 3 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, disposa que l'àmbit d'aplicació del Mecanisme inclourà àmbits d'actuació d'importància europea estructurats en sis pilars, a saber:

- a) transició ecològica;
- b) transformació digital;
- c) creixement intel·ligent, sostenible i integrador, que inclogui la cohesió econòmica, l'ocupació, la productivitat, la competitivitat, la recerca, el





## Ajuntament de Santa Oliva

desenvolupament i la innovació, i un mercat interior que funcioni correctament amb pimes sòlides;

d) cohesió social i territorial;

e) salut i resiliència econòmica, social i institucional, amb objecte, entre altres, d'augmentar la preparació i capacitat de reacció davant les crisis; i

f) polítiques per a la pròxima generació, la infància i la joventut, com ara l'educació i el desenvolupament de capacitats.

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

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

Per part seva, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix l'obligació de tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos (art.6.1 Ordre HFP/1030/2021).

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

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Un conflicte d'interès no resolt constituïria, per tant, un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en les quals es pot evidenciar la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interessos no resolt, és a dir, quan el/els afectat/s no s'ha/n abstingut degudament o no ha/n estat/s recusat/s, en cas que concorreguessin situacions de conflicte d'interessos o s'hagués tingut coneixement d'aquestes, respectivament.

Pel que amb el present pla es pretén donar compliment a la normativa citada.

### OBJECTE DEL PLA

Tots els PMA tenen per objecte, i aquest no és l'excepció, reduir l'aparició de frau, tant intern com extern, vinculat als subprojectes i actuacions desenvolupades en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, PRTR, i es projecta sobre tota actuació dins dels mateixos des del seu inici fins a la seva conclusió o finalització.

Per tant, és objecte d'aquest Pla concretar les mesures de control del risc de frau, amb especial èmfasi en l'àmbit d'execució dels fons MRR, en l'àmbit de l'Ajuntament de Santa Oliva tenint en compte les competències en matèria de frau.

El Pla s'estableix de durada indefinida, i com a part de les mesures d'integritat global de l'Ajuntament de Santa Oliva. El Pla serà revisat de manera periòdica, quan el Comitè així ho estimi, o per acord de ple. Aquesta revisió implicarà una comprovació de la implementació del Pla, verificant el coneixement i existència de les banderes vermelles, especialment de les mesures preventives, de detecció, correcció i execució del frau, realitzant també una nova auditoria d'autoavaluació com l'efectuada inicialment amb la finalitat d'avaluar el risc conforme al model proporcionat per la OM 1030/2021.

L'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució (mapa de riscos) es revisarà o quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal, sempre d'acord i conforme al que s'estableix en el model de prevenció de delictes (MPD) del Codi Penal.

Així, el Pla abordarà els principals riscos de frau de manera específica, tenint en compte els quatre elements fonamentals en el cicle contra el frau:

- La prevenció
- La detecció
- La correcció
- La persecució

Aquest Pla de mesures antifrau contempla també el procediment a seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès, tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no





## Ajuntament de Santa Oliva

---

resoldre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria portar a una situació de frau. Un conflicte d'interès no resolt constituiria, per tant, un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en les quals pot evidenciar-se la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interessos no resolt, és a dir, quan el/els afectat/s no s'ha/n abtingut degudament o no ha/n estat/s recusat/s, en cas que concorreguessin situacions de conflicte d'interessos o s'hagués tingut coneixement, respectivament.

Conforme a això, el PMA de l'Ajuntament de Santa Oliva assegurarà que totes les parts interessades compreguin perfectament les seves responsabilitats i obligacions, i que es transmeti el missatge, dins i fora de l'organisme en qüestió, a tots els beneficiaris potencials que aquest ha adoptat un plantejament coordinat per a combatre el frau.

La combinació d'una avaluació del risc de frau, mesures adequades de prevenció i detecció, i una recerca coordinada en el moment adequat per part de totes les persones implicades de l'Ajuntament de Santa Oliva, reduirà considerablement el risc de frau i constituirà a més un important mètode dissuasiu.

En funció de les especificacions de l'article 6.5 de la OM de Gestió, el present Pla de mesures antifrau conté els següents requisits mínims:

- Ha d'estructurar les mesures antifrau de manera proporcionada entorn dels quatre elements clau del "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- Cal preveure la realització d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la seva revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal (mapa de riscos).
- S'han de definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- És necessari preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- Definició de les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- Procedir a l'establiment de processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels Fons de la UE gastats fraudulentament. del Mecanisme de Recuperació i Resiliència usat fraudulentament.
- Definició dels procediments de seguiment per a revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació del risc de frau.
- Definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès conforme al que s'estableix en els apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE. En particular, resultarà obligatòria la subscripció d'una Declaració d'Absència d'Interès per als qui participin en els





## Ajuntament de Santa Oliva

---

procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.

El present Pla de Mesures Antifrau està subjecte a la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió, al Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (d'ara endavant, Reglament Financer de la UE), així com a la Llei 11/2021, de 9 de juliol, de mesures de prevenció i lluita contra el frau fiscal.

Així mateix, s'ha tingut especialment consideració les orientacions elaborades per l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF) denotant-se els següents documents: "Detecció de documents falsificats en l'àmbit de les accions estructurals"; "Detecció de conflictes d'interessos en els procediments de contractació pública en el marc de les accions estructurals"; "Recopilació de casos anònims: accions estructurals", la nota informativa sobre els indicadors de frau al FEDER, al FSE i al FC (COCOF 09/003/00 del 18 de febrer de 2009).

Finalment, per a l'elaboració del Pla, s'ha pres com a referència tant la "Guidance Note on fraud risk assessment for 2014-2020" en la qual es desenvolupen mesures efectives i proporcionades contra el risc aplicant l'article 125.4 c) del Reglament (UE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013; com la "Comunicació de la Comissió (2021/C 21/01) d'orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conforme al Reglament Financer".

### GLOSSARI D'ABREVIATURES I SIGLES

Les abreviatures i sigles més utilitzades al llarg del document:

- AGE: Administració General de l'Estat
- Art.: article
- BDNS: Base de dades Nacional de Subvencions
- CI: Conflicte d'interès
- DACI: Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès
- Euratom: Comunitat Europea de l'Energia Atòmica
- EU: Unió Europea
- IGAE: Intervenció General de l'Administració de l'Estat
- LCSP: Llei de Contractes del Sector Públic
- EL: Llei orgànica
- OLAF: Oficina Europea de Lluita Contra el Fraude
- OM: Ordre Ministerial
- MRR: Mecanisme de Recuperació i Resiliència
- NGEU: Next Generation Unió Europea
- PIF: Protecció dels interessos financers de la Unió (Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió)





## Ajuntament de Santa Oliva

---

- PMA: Pla de Mesures Antifrau
- PNR: Programes Nacionals de Reforma
- PRTR: Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència
- RD: Reial decret
- SNCA: Servei Nacional de Coordinació Antifrau
- TFUE: Tractat de Funcionament de la Unió Europea
- UE: Unió Europea

## 2. ÀMBIT D'APLICACIÓ I COMPOSICIÓ

### ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present pla antifrau serà aplicable per a tot el personal i òrgans de l'Ajuntament. Aquest àmbit inclou també totes les persones que participen de l'acció de l'administració, especialment en aquells àmbits que afecten matèries problemàtiques com la contractació pública, l'execució de contractes administratius, la gestió econòmica, la gestió de recursos humans o la resolució de subvencions.

En aquest sentit, es considera que tota persona que participa directament o indirectament en l'acció de l'administració està subjecta al compliment d'aquest Pla, sigui subjecte públic del mateix ajuntament, d'una altra administració pública o de qualsevol empresa o persona de l'àmbit privat que executi o participi en la selecció, valoració o execució de qualsevol contracte d'obres, servei o subministrament en favor de l'ajuntament.

Aquest Pla de Mesures d'Antifrau és aplicable en sentit ampli a tot l'Ajuntament de Santa Oliva.

### EL COMITÈ ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE SANTA OLIVA

El Comitè antifrau de l'Ajuntament de Santa Oliva que es defineix a continuació forma part del primer nivell estructural d'organització del control i l'auditoria definit a l'apartat 4.6. del document del "Pla de Recuperació, transformació i resiliència Espanya Pot".

Aquest nivell es correspon amb un contingut funcional dins de l'àmbit d'actuació propi de l'entitat, però en el marc del PRTR. Es tracta de controls primaris i bàsics de qualsevol activitat administrativa associada a l'execució d'una actuació emmarcada en l'anomenat mecanisme i la seva missió és donar seguretat en la gestió sobre el compliment de requeriments legals, d'objectius i de bona gestió financera exigits mitjançant procediments administratius ordinaris.

Els altres dos nivells estructurals de control ho formen els òrgans interns independents Intervenció i Secretaria (segon nivell) i les auditories i controls ex post, que és el control financer que actua sobre els altres dos amb plena autonomia respecte a l'òrgan o entitat la gestió de la qual sigui objecte de control.

És responsabilitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (tercer nivell).





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### Definició i funcions

El Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Santa Oliva és l'òrgan encarregat del disseny de l'estratègia de lluita contra el frau, implicant l'elaboració del pla antifrau, fer el seguiment, actualitzar-lo i avaluar el seu resultat.

Les seves atribucions són les següents:

- Realitzar o, si escau, supervisar i aprovar l'avaluació de risc als interessos financers de la Unió.
- Participar en la identificació dels indicadors de risc fent una tasca tècnica, a fi de concretar la planificació de controls a realitzar en l'exercici del control de gestió, prioritzant els àmbits en què s'observi un risc més alt.
- Vetllar per la difusió i compliment del Codi ètic que consta com a Annex 1 d'aquest Pla.
- Proposar a l'òrgan que es decideixi més adequat l'aprovació del Pla de mesures antifrau i la seva actualització periòdica, proposant els indicadors de risc aplicables.
- Vetllar per la comunicació al personal de l'organització de l'aprovació i l'actualització del mateix Pla de mesures antifrau i de la resta de comunicacions que en relació amb ell i les seves mesures s'hagin de fer.
- Analitzar els assumptes que rebí que puguin ser constitutius de frau o corrupció i, si escau, proposta d'elevació a òrgan competent per a remetre-la a la institució que sigui procedent d'acord amb la tipologia i l'abast del presumpte frau o corrupció.
- Validar els models de documents necessaris per a la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció i la documentació de les actuacions relacionades.
- Proposar mesures correctores i de millora dels procediments relatius a la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció.
- Avaluar l'oportunitat d'incorporar aquesta matèria a través de cursos específics en el Pla de Formació de l'organització.
- Establir vies d'informació en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió.
- En relació amb els àmbits de gestió amb una càrrega de treball elevada per raó del nombre d'expedients o característiques dels procediments, definir un sistema de mostreig suficient, prioritzant els riscos associats a les seves actuacions, projectes i/o subprojectes, establint criteris de mostreig; i en cas de detecció de febleses modificar els criteris esmentats, ampliant, si escau, les mostres.

A més, tal com s'esmenta en l'apartat anterior, el Comitè Antifrau establirà els mecanismes de comunicació i divulgació interna de la informació relacionada amb el





## Ajuntament de Santa Oliva

---

pla de mesures antifrau, i obrirà una via de comunicació perquè les persones treballadores de l'Ajuntament de Santa Oliva puguin fer les aportacions que considerin pertinents al contingut d'aquest.

### Composició

Les persones que formen part del comitè són les que ocupen els càrrecs que es detallen a continuació:

- Secretari-Interventor
- Tresorer/a
- Arquitecte municipal o tècnic de serveis urbanístics
- Adm. de l'àrea de recursos humans o funcionari/a cap de l'àrea
- Adm. de l'àrea de contractació o funcionari/a cap de l'àrea
- Adm. de l'àrea d'hisenda o funcionari/a cap de l'àrea

El Comitè es reunirà de manera ordinària almenys amb caràcter anual. Es podrà reunir amb caràcter extraordinari quan algun dels seus membres ho sol·liciti.

### 3. DURADA DEL PLA. SEGUIMENT, ACTUALITZACIÓ I COMUNICACIÓ

Aquest Pla tindrà durada indefinida, però es revisarà de manera periòdica amb caràcter i en tot cas, en funció dels riscos contemplat en el present pla.

#### SEGUIMENT I AVALUACIÓ

El seguiment i avaluació del Pla de Mesures Antifrau es realitzarà amb caràcter periòdic anual per part del Comitè Antifrau, amb la col·laboració dels respectius departaments municipals, amb l'objectiu de vetllar pel seu compliment a efectes reguladors i pràctics, així com d'identificar aspectes de millora.

El seguiment i avaluació podran efectuar-se a través de les aportacions rebudes per totes les persones intervinents, departaments i òrgans gestors a través dels formularis posats a disposició i/o segons les conclusions d'auditories on s'identifiquin nous mecanismes de control necessaris.

En cas que es detecti algun risc per l'òrgan gestor o pels òrgans de control i independentment de la periodicitat anual, s'efectuarà un seguiment de les mesures incloses en el pla.

Així mateix, en el cas que es materialitzi un acte contrari a la integritat, de frau o de corrupció, l'organització ha d'analitzar els fets ocorreguts i determinar les modificacions necessàries a realitzar-se en les estructures i processos de control.

#### ACTUALITZACIÓ DE PROCEDIMENTS

Anualment s'analitzarà la necessitat d'incloure i/o actualitzar els procediments contemplats en el pla, amb l'objectiu de prevenir irregularitats.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

En el seu cas, i si fos necessari, s'inclouran plans de prevenció específics per àrees, o departaments.

### COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ D'ACTUALITZACIONS O CANVIS

El Pla de Mesures Antifrau serà publicat en la web de l'Ajuntament de Santa Oliva i difós a tot el personal, especialment a les unitats gestores (departaments).

Es posarà l'accent principalment en la difusió de noves incorporacions o canvis derivats de la revisió del pla.

### 4. CONCEPTES

#### CONFLICTE D'INTERESSOS

L'article 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer), estableix que existeix conflicte d'interessos quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de manera directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal, destacant que:

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

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

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

Atesa la situació que motivaria el conflicte d'interessos, pot distingir-se entre:

- Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un





## Ajuntament de Santa Oliva

---

empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

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

### FRAU

De conformitat amb l'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF), es defineix el frau com qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.
- A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- Al desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins diferents d'aquells per als quals van ser concedits al principi.

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

- Qualsevol conducta corrupta implica sempre la infracció d'un deure institucional, de manera que qui es corromp transgredeix, activa o passivament, la responsabilitat inherent al càrrec que ocupa o la funció que exerceix, incomplint l'encàrrec conferit.
- Es produeix en un marc normatiu concret que li serveix de referència, ja sigui de naturalesa legal o contractual.
- Està sempre vinculada a l'expectativa d'obtenir un benefici extra-institucional,





## Ajuntament de Santa Oliva

---

generalment econòmic, encara que també, eventualment, polític, professional o una combinació de profits de naturalesa diversa.

- Té lloc de manera subreptícia o reservada, tant en la seva execució com, en el seu cas, simultaneja o successivament a l'ocultació del guany il·lícitament obtingut, la qual cosa dependrà sempre de l'estratègia utilitzada o del grau d'eficàcia de les institucions de control.

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

A l'efecte del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, el terme «irregularitat» és un concepte ampli, que abasta les irregularitats comeses pels agents econòmics, ja siguin aquestes intencionades o no. S'ha de destacar que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no cal que es doni perquè existeixi irregularitat.

L'article 1, apartat 2, del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 defineix irregularitat com «tota infracció d'una disposició del Dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats o als pressupostos administrats per aquestes, bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda».

### **CORRUPCIÓ**

D'acord amb l'article 4 de la Directiva PIF, relatiu a altres infraccions penals que afecten els interessos financers de la Unió, es distingeixen els següents conceptes relatius a la corrupció:

- **Corrupció passiva:** s'entendrà per corrupció passiva l'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.
- **Corrupció activa:** s'entendrà per corrupció activa l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que





## Ajuntament de Santa Oliva

---

actui, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

- Malversació: s'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiar-se o utilitzar actius de manera contrària als fins per als quals estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera als interessos financers de la Unió.

### CICLE ANTIFRAU

#### MESURES DE PREVENCIÓ

##### Prevenió del conflicte d'interessos

Les mesures relacionades amb la prevenió del conflicte d'interessos que s'implementen són:

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

Haurà de comunicar-se a tot el personal i autoritats de l'Ajuntament de Santa Oliva sobre les diferents modalitats de conflictes d'interès, així com les maneres d'evitar-ho.

Una vegada s'ha informat sobre els diferents tipus de conflicte d'interès, s'ha d'identificar a les persones que poguessin ser objecte d'aquest:

- Els membres del personal de l'òrgan de contractació, el personal dels proveïdors de serveis de contractació pública i d'altres proveïdors de serveis que estiguin directament implicats en l'execució del procediment de contractació pública.
- L'òrgan de contractació i els membres dels organismes de presa de decisions d'aquesta autoritat que, encara que no estiguin necessàriament implicats de manera directa en el procediment de contractació pública, poden, no obstant això, influir en el resultat.

#### 2. Emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Emplenament per totes les autoritats i personal, intervinents en la gestió i execució de projectes i subprojectes i actuacions finançades per MRR.

Hauran de signar aquesta declaració: el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/basis i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/proposades, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/proposades i altres òrgans col·legiats del procediment.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

En cas de contractacions menors i encàrrecs a mitjans propis, serà emplenada pel titular de la unitat impulsora de l'expedient.

Igualment, s'exigirà l'emplenament de la DACI als beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

### 3. Comprovació i encreuament de dades

Es comprovarà la informació a través de bases de dades dels registres mercantils, bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través de la utilització d'eines de prospecció de dades («data mining») o de puntuació de riscos (ARACHNE).

Les entitats decisores, executores i instrumentals de fons PRTR han d'analitzar a través de MINERVA, eina informàtica de data mining de l'Agència Tributària, si existeix conflicte d'interès sobre els empleats que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, formin part o no aquests empleats d'una entitat executora o d'una entitat instrumental, conforme a la OHFP/55/2023.

S'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals pugui haver-hi un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones abans esmentades i els participants en cada procediment.

### 4. Aplicació de normativa

S'aplicarà de manera estricta de la normativa interna local corresponent, en particular, l'article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic -TREBEP-, relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic -LRJSP-, relatiu a l'abstenció, i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

### Prevenió del frau i la corrupció

Les mesures preventives en relació amb el frau i la corrupció consisteixen en:

#### 1. Desenvolupament d'una cultura ètica

Basada alguns aspectes com poden ser, el foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa, i l'establiment d'un codi de conducta davant el frau que pugui incloure aspectes com: el conflicte d'interès, obsequis, confidencialitat, llists de denúncia (bústia de denúncies i/o enllaç al canal de denúncies del SNCA), etc.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

La finalitat d'aquest Codi Ètic en relació al Pla de Mesures Antifrau serà especialment la de dissuadir a possibles defraudadors i aconseguir el màxim compromís possible de les autoritats i el personal de l'Ajuntament de Santa Oliva per a combatre el frau, així com fomentar la integritat, l'objectivitat, la rendició de comptes i l'honradesa, en tots els nivells i per tant aconseguir la integritat institucional, apostant per un govern obert, honest i eficient que fomenti les bones pràctiques i l'observació dels estàndards més alts i exigibles de conducta.

El Codi ètic es troba recollit en l'Annex I d'aquest document.

En els plecs de clàusules administratives particulars, hauran de reflectir-se les obligacions dels contractistes en relació amb el compliment d'aquests principis ètics i regles de conducta, així com les conseqüències del seu incompliment.

Es proposa com a model de clàusula a incloure en els plecs corresponents, la següent:

### «CLÀUSULA XX.- COMPLIMENT DE PRINCIPIS ÈTICS I REGLES DE CONDUCTA PELS CONTRACTISTES

XX.1.- De conformitat amb el que s'estableix en l'article 55.5 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, amb el Codi Ètic i de conducta de l'Ajuntament de Santa Oliva, aprovat pel Ple Municipal de data\_\_\_\_\_, i amb el Codi Ètic de \_\_\_\_\_, els contractistes hauran de donar compliment als principis ètics i regles de conducta que es determinen a continuació:

- La seva actuació haurà de subjectar-se, en tot moment, al que es disposa en la Constitució, l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, les lleis, els reglaments i les normes que resultin d'aplicació.
- Adoptar una conducta èticament exemplar, abstenir-se de fomentar, proposar, promoure o dur a terme qualsevol tipus de pràctica corrupta, tant en relació al que el Codi Penal refereix com a corrupció com també en relació a actuacions èticament reprovables, posar en coneixement dels òrgans competents qualsevol manifestació d'aquestes pràctiques que, al seu judici, sigui present o pugui afectar el procediment o a la relació contractual i no realitzar qualsevol altra acció que pugui vulnerar els principis d'igualtat d'oportunitats i de lliure concurrència.
- Observar els principis, normes i cànons ètics propis de les activitats, oficis i/o professions corresponents a les prestacions objecte del contracte.
- No realitzar accions que posin en risc l'interès públic en relació a l'àmbit del contracte o de les prestacions contractades.
- Denunciar, durant l'execució del contracte, les situacions irregulars que es puguin presentar en el procés de contractació.
- Comunicar immediatament a l'òrgan de contractació les possibles situacions de conflicte d'interessos, entès com qualsevol situació en la qual els membres del personal del poder adjudicador o d'un proveïdor de serveis de contractació que actuï en nom del poder adjudicador que participin en el desenvolupament del procediment de contractació o puguin influir en el resultat d'aquest procediment tinguin,





## Ajuntament de Santa Oliva

directament o indirectament, un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de contractació. I tenint en compte també les previsions que es contenen respecte del conflicte d'interessos en la LCSP i la Directiva 2014/24/UE.

- No sol·licitar, directament o indirectament, que un càrrec o empleat públic influeixi en l'adjudicació, continuació o manteniment del contracte en interès propi o de tercers.

- No oferir ni facilitar a càrrecs o empleats públics avantatges personals o materials, ni per a ells mateixos ni per a terceres persones, amb independència del vincle personal o professional que puguin o no tenir, i a persones que participin o que puguin influir en els procediments de contractació.

- Respectar els principis de lliure mercat i de concurrència competitiva i abstenir-se de realitzar conductes que tinguin per objecte o puguin produir l'efecte d'impedir, restringir o falsejar la competència, com per exemple els comportaments col·lusoris o de competència fraudulenta (ofertes de resguard, eliminació d'ofertes, assignació de mercats, rotació d'ofertes, etc.). Així mateix, denunciar qualsevol acte o conducta dirigits a aquelles finalitats i relacionats amb la licitació o el contracte dels quals tingués coneixement.

- No utilitzar informació confidencial, coneguda mitjançant la licitació o l'execució del contracte, per a obtenir, directament o indirectament, un avantatge o benefici de qualsevol tipus en interès propi.

- No intentar influir indegudament en el procés de presa de decisions del poder adjudicador, obtenir informació confidencial que pugui conferir-li avantatges indeguts en el procediment de contractació o proporcionar negligentment informació enganyosa que pugui tenir una influència important en les decisions relatives a l'exclusió, selecció o adjudicació".

- Col·laborar amb l'òrgan de contractació en les actuacions que aquest realitzi per al seguiment i/o l'avaluació del compliment del contracte, particularment facilitant la informació que li sigui sol·licitada per a aquests fins.

- Complir les obligacions de facilitar informació que la legislació de transparència i els contractes del sector públic imposen als adjudicataris en relació amb l'Administració o administracions de referència, sense perjudici del compliment de les obligacions de transparència que els corresponguin de manera directa per previsió legal.

- Denunciar els actes dels quals tingui coneixement i que puguin comportar una infracció de les obligacions anteriors.

- Adoptar les mesures adequades per a assegurar que la prestació objecte del contracte actual s'executa amb el nivell de qualitat necessari i donant compliment a la normativa aplicable.

- Seguir altres regles de conducta que en el seu moment puguin acordar \_\_\_\_\_ o l'Ajuntament de \_\_\_\_\_.

XX.2.- El Codi Ètic de \_\_\_\_\_ referenciat en l'apartat anterior es troba disponible a través del següent enllaç web:

[http://\\_\\_\\_\\_\\_](http://_____)





## Ajuntament de Santa Oliva

---

XX.3.- En el cas que el contractista incompleixi algun dels principis o regles establerts en aquesta clàusula, \_\_\_\_\_ procedirà a advertir prèviament al contractista que cessament immediatament en el seu incompliment amb imposició de la penalització establerta per aquesta causa al Contracte per cada incompliment. En cas de persistir en el mateix incompliment, \_\_\_\_\_ podrà procedir a la resolució del Contracte per culpa del contractista.»

### 2. Formació i conscienciació.

L'Annex III.C de la OM 1030/2021 estableix que: «Les accions formatives, que han de dirigir-se a tots els nivells jeràrquics, inclourien reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements. Se centren en la identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.»

Es promourà la participació en jornades, tallers i/o cursos formatius sobre les polítiques de lluita contra el frau tant teòrics com pràctics, dirigits a les autoritats i tot el personal que intervinguin en la gestió i execució d'actuacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Tot el personal, incloent-hi qualsevol persona de nova incorporació, rebrà formació quant a les conductes ètiques, de lluita contra la corrupció, el conflicte d'interessos i el frau en funció de la seva responsabilitat dins de l'administració.

El contingut de totes les actuacions formatives es divulgarà a tot el personal de l'Ajuntament de Santa Oliva en posició de detectar o estar exposats a les situacions de conflicte d'interessos, frau i corrupció.

S'han preparat materials formatius per a dur a terme jornades de formació en matèria de Fons Next Generation, així com sobre els principals continguts dels Plans de Mesures Antifrau. Conforme a tot això, els directors/as de l'Ajuntament de Santa Oliva rebran periòdicament formació en matèria de lideratge ètic i en les polítiques d'integritat institucional.

### 3. Implicació de les autoritats de l'organització

Les autoritats deuran:

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

L'Ajuntament de Santa Oliva ha subscrit una Declaració Institucional de lluita contra el





## Ajuntament de Santa Oliva

---

frau que serà publicada en el seu web institucional. L'aprovació d'aquest Pla comporta la subscripció de la citada Declaració com a obligatòria i com a partida inicial del propi pla.

Totes les autoritats i personal que intervinguin en la gestió, execució i actuacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, emplenaran la declaració institucional relativa a la manifestació clara i contundent que l'Ajuntament de Santa Oliva es compromet a aconseguir els més alts estàndards ètics en la lluita contra el frau.

La declaració es troba recollida en l'Annex II del present document.

#### **4. Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de manera clara.**

#### **5. Mecanismes d'avaluació del risc.**

Es tracta d'avaluar el risc per a totes les mesures gestionades, deixant evidència d'aquest, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de sofrir frau, i controlar-les especialment, sobre la següent base:

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

El sistema d'avaluació dels riscos utilitzat per l'Ajuntament de Santa Oliva es concreta en l'apartat MATRIU DE RISCOS d'aquest PMA.

#### **6. Gestió i control intern**

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

Tots els departaments i àrees de l'Ajuntament de Santa Oliva que gestionin projectes dels PRTR i/o que duguin a terme actuacions de control intern com a supervisió, comprovació i seguiment dissenyades per a executar-se com una resposta proporcionada i enfocada a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'hagin identificat en l'avaluació de riscos, han de conèixer i complir els protocols que contenen el present document de Pla de Mesures Antifrau.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Per a poder complir el contingut del present document, és essencial el seu coneixement i l'estructura que s'ha previst i per a això és essencial el coneixement dels protocols establerts i les maneres de poder informar de situacions que es considerin irregulars sense haver de sofrir, per cap concepte ni situació, represàlia o actuació contra els seus interessos.

El control intern comporta que de manera periòdica es durà a terme en funció del nivell de risc detectat en l'avaluació, un sistema de checking o d'autoavaluació per a disposar d'informació el més recent i acurada possible sobre l'estat dels riscos detectats.

Les actuacions de comprovació de la gestió se centraran en els riscos i es realitzaran de manera periòdica d'acord amb les orientacions de la Comissió Europea i les de caràcter nacional i autonòmic sobre els indicadors de frau.

Dins del control intern, es tindran en compte les actuacions de major risc que pot dur a terme qualsevol persona física o jurídica intervinent en la mesura.

### 7. Anàlisi de dades

Dins dels límits de la legislació relativa a la protecció de dades (d'aquí la importància que tots els contractistes, subcontractistes i beneficiaris o finalistes de fons signin degudament en tots els expedients el document de protecció de dades), encreuament de dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.

En relació amb els contractes finançats amb fons del PRTR

Seguint els criteris establerts en la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagin a finançar amb fons procedents del pla de recuperació, transformació i resiliència, resulten obligatòries per a tots els òrgans de contractació del sector públic en els contractes finançats amb fons procedents del PRTR, les següents actuacions:

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

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

- Concepte de fita i objectiu, així com els criteris per al seu seguiment i acreditació del resultat.
- Etiquetatge verd i etiquetatge digital.
- Anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius en el medi ambient (Do no significant harm, DNSH), seguiment i verificació de resultat sobre l'avaluació inicial.
- Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- Compatibilitat del règim d'ajudes d'Estat i prevenció del doble finançament.
- Identificació del perceptor final dels fons, sigui com a beneficiari de les ajudes, o adjudicatari d'un contracte o subcontractista.
- Comunicació.

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

Tals funcions es plasmen en totes les fases del contracte públic, tenint en compte el règim transitori i els terminis d'implementació de determinades accions contingudes en les Ordres HFP/1030/2021 i HFP/1031/2021.

- Resulta obligat realitzar una avaluació del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada al contracte públic en qüestió.
- A aquest efecte, els òrgans de contractació hauran de realitzar les següents activitats, sempre en la fase de preparació del contracte:
  - L'emplenament de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI).

Aquesta obligació s'imposa en les diferents fases del contracte a tots els intervinents en el mateix i, d'una manera especial al titular o titulars de l'òrgan de contractació, als quals participin en la redacció dels plecs del contracte (tant el de clàusules administratives particulars com el de prescripcions tècniques), als membres de les taules o juntes de contractació, als membres del comitè d'experts o als tècnics que elaborin els informes de valoració en el si del contracte.

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

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

- Acreditar la disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes





## Ajuntament de Santa Oliva

---

d'interessos i fraus que compregui les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució apropiades.

- Encara que aquestes mesures s'incorporen al pla antifrau, la seva existència haurà de documentar-se en l'expedient de contractació. Es recorda que aquestes mesures són obligatòries a mesura que s'aprovin els corresponents Plans de mesures antifrau, conforme a l'assenyalat en l'article 6.5 de l'Ordre HFP/1030/2021.

S'inclou un model de verificació d'actuacions en contractes públics finançats amb fons procedents del PRTR, conforme a la citada Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat (JCCPE) sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagin a finançar amb fons procedents del PRTR. Haurà de verificar-se el seu compliment durant la gestió de projectes en matèria de contractació, conforme al model recollit en l'Annex 8.

### MESURES DE DETECCIÓ

#### Detecció del conflicte d'interessos

Detectat un conflicte d'interès existent, es realitzaran les següents actuacions:

##### 1. Comunicació de potencial existència de conflicte d'interessos.

La situació que pogués suposar l'existència d'un conflicte d'interès al superior jeràrquic que confirmarà per escrit si considera la seva existència. Quan es consideri que existeix un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per a procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el Dret aplicable.

##### 2. Aplicació de la normativa local

Aplicació estricta de la normativa local corresponent, en particular, de l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic -LRJSP-, relatiu a la Recusació i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

#### Detecció del frau i la corrupció

Les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau, es necessiten sistemes per a detectar a temps els comportaments fraudulents que escapin a la prevenció. Per tant, una bona estratègia contra el frau ha de tenir present que pot continuar havent-hi casos, per als quals cal dissenyar i executar mesures de detecció del frau.

Les eines de detecció del frau poden ser:





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### 1. Comprovació i encreuament de dades

L'ús de bases de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades («data mining») o de puntuació de riscos (ARACHNE).

### 2. Catàleg d'indicadors

El desenvolupament d'indicadors de frau (banderes vermelles) i comunicació dels mateixos al personal en posició de detectar-los (d'utilitat per a la seva definició, els documents de la OLAF).

En tots els expedients que es tramitin, s'inclouran la verificació del compliment de les mesures, conforme al model recollit en l'Annex 8.

### 3. Sistemes o mecanismes d'informació

L'establiment de mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites de frau pels qui els hagin detectat.

L'Ajuntament de Santa Oliva disposa d'una bústia d'informacions i denúncies amb mecanismes adequats i clars de notificació per a informar de les possibles sospites de frau.

En la data de confecció del present Pla de Mesures Antifrau, els canals de comunicació són els següents:

- A través de correu electrònic a l'adreça: [denuncies@santaoliva.cat](mailto:denuncies@santaoliva.cat)
- Mitjançant la plataforma del Canal de denúncies de l'Ajuntament de Santa Oliva, a través de l'enllaç: <https://centinela.lefebvre.es/public/concept/1738472?access=bxc8ojgvnsgxqsfoibeirtbnozbgwjz%2F703DiFRgtAqo%3D>

La bústia s'ha habilitat, conforme al que s'estableix en la directiva 2019/1937 UE, per a informar i comunicar l'existència d'indicis i sospites de frau, corrupció i conflictes d'interessos en el marc de l'obtenció, gestió i/o execució dels Fons europeus Next Generation a l'Ajuntament de Santa Oliva.

Les comunicacions, informacions i denúncies per actuacions en el marc del MRR seran tractades mitjançant un procediment específic establert en el protocol d'ús de la bústia ètica de l'Ajuntament de Santa Oliva que regula la recepció i gestió de comunicacions i denúncies i salvaguarda la confidencialitat de la informació rebuda i, en el seu cas, la identitat dels informants.

Les denúncies que es rebin en referència als PRTR o fons Next Generation o que per una raó o una altra es vinculin, seran instruïts conforme a les normes del protocol d'ús de la bústia per part de l'instructor, derivant-se totes elles a diligències reservades, conforme a la OM 1030/2021 i s'adonarà de forma reservada i secreta a la unitat ètica col·legiada, formada com a mínim per l'òrgan de control, la directora de serveis jurídics i la directora de control i qualitat gestió, perquè analitzin i realitzin una valoració i, si escau, una proposta de resolució dels fets, que en el termini improrrogable de 72 hores haurà d'enviar de manera fefaent al Comitè Antifrau de l'Ajuntament, perquè





## Ajuntament de Santa Oliva

---

aquesta i conforme als seus protocols prengui les decisions que corresponguin.

El sistema de comunicació conté, a més, i així ha d'establir-se, en què qualsevol persona que consideri l'existència de frau, corrupció o conflicte d'interessos o falta d'ètica en la gestió de l'Ajuntament de Santa Oliva, especialment en la gestió dels Fons Next Generation, pot comunicar denúncies de comportaments fraudulents directament amb:

- Canal públic de la IGAE: <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/paginas/comunicacionsnca.aspx>
- El portal de transparència de l'Ajuntament de Santa Oliva: <https://seu-e.cat/ca/web/santaoliva/govern-obert-i-transparencia>

### MESURES DE CORRECCIÓ

#### Correcció del frau i la corrupció

L'Annex III.C.2.b.iii de la OM 1030/2021 assenyala que:

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

*Es procedirà a:*

- A. Avaluar de la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.*
- B. Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR.»*

Detectat un possible frau, o sospita fundada, l'Ajuntament de Santa Oliva procedirà a:

1. Avaluar i classificar el frau: S'avaluarà de manera immediata la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
2. Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat: Davant la detecció d'un frau o sospita d'aquest, comportarà la suspensió immediata de l'actuació, així com la retirada dels projectes (o part d'ells) finançats o a finançar pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

### MESURES DE PERSECUCIÓ

#### Persecució del frau i la corrupció

L'art. 6.6 OM 1030/2021, assenyala que, davant la detecció d'un possible frau o sospita d'aquest, l'entitat corresponent deurà:





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### 1. Comunicar els fets davant òrgans responsables

L'Ajuntament de Santa Oliva comunicarà els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

### 2. Denunciar davant autoritats públiques

L'Ajuntament de Santa Oliva denunciarà, si fos el cas, els fets a les Autoritats Públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-, per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.

### 3. Iniciar informació reservada

L'Ajuntament de Santa Oliva iniciarà una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

### 4. Denúncia davant la Fiscalia i tribunals competents

L'Ajuntament de Santa Oliva denunciarà els fets, quan sigui procedent, davant el Ministeri Fiscal i tribunals competents.

Una vegada conclosa la recerca per part de les autoritats competents, o transferida a les autoritats pertinents per al seu seguiment, es revisarà exhaustivament qualsevol procés o procediment relacionat amb el frau potencial o provat, la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga, així com els sistemes de control intern. A més, es revisaran els informes del resultat del test d'autoavaluació relacionat amb les mesures antifrau (Annex II de la OM).

Aquesta revisió ha de ser objectiva i autocrítica, i en cooperació amb les autoritats responsables de la recerca i en compliment de la llei, així com amb les autoritats judicials, especialment respecte a la conservació dels arxius en un espai segur i a les garanties de la seva transferència en cas de canvis en el personal.

Com a resultat de la revisió, s'exposaran conclusions respecte als punts febles detectats i a les lliçons apreses, amb accions clares per a establir els mecanismes oportuns, responsables i terminis rigorosos.

A més, l'Ajuntament de Santa Oliva es compromet, col·laborant amb les autoritats competents, a exigir la recuperació dels imports indegudament percebuts per part dels beneficiaris, així com la retirada de cofinançament de tots aquells expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.

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

El Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (d'ara endavant, Reglament Financer) ha reforçat les mesures de protecció dels interessos financers de la UE. Aquest reglament regula el conflicte d'interessos en el





## Ajuntament de Santa Oliva

---

seu article 61, la redacció literal del qual és la següent:

- Els agents financers conformement al capítol 4 del present títol, i altres persones, incloses les autoritats nacionals de qualsevol rang, que participin en l'execució del pressupost de manera directa, indirecta i compartida en la gestió, inclosos els actes preparatoris sobre aquest tema, l'auditoria o el control, no adoptaran cap mesura que pugui implicar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió. Adoptaran així mateix les mesures oportunes per a evitar un conflicte d'interessos en les funcions que estiguin sota la seva responsabilitat i per a fer front a situacions que puguin ser percebudes objectivament com a conflictes d'interessos.
- Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal d'una autoritat nacional, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic. Quan es tracti de personal al qual s'aplica l'Estatut, la persona en qüestió remetrà l'assumpte a l'ordinador corresponent per delegació. El superior jeràrquic corresponent o l'ordinador per delegació confirmarà per escrit si es considera que existeix un conflicte d'interessos. Quan es consideri que existeix un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per a procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte. L'ordinador per delegació que correspongui o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè s'adopti qualsevol mesura addicional de conformitat amb el Dret aplicable
- A l'efecte de l'apartat 1, existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què es refereix l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

No obstant això, l'article 61 del Reglament Financer 2018 no regula de manera exhaustiva el conflicte d'interessos i la forma en què han de tractar-se, sinó que només fa referència a l'adopció de mesures oportunes per a evitar les situacions de conflicte d'interessos i fer-los front.

En la seva Comunicació 2021/C 121/01 la Comissió Europea aporta Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conformement al Reglament Financer. Aquesta Comunicació és la que s'ha pres com a referència per a l'elaboració del present document.

Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos seran:

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència estableix l'obligació que tenen els Estats membres d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos.

Per part seva, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, en abordar en el seu article 6 el Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, estableix l'obligatorietat de disposar d'un procediment per a abordar el conflicte d'interessos i d'emplenar la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) en els procediments d'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

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

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

- Elaboració d'un document específic en relació amb la prevenció, detecció i gestió del possible conflicte d'interès i difusió del mateix entre el personal de l'organització. El present document serà objecte de publicació en la intranet de l'organització, sent tal publicació comunicada a tot el personal de l'entitat mitjançant correu electrònic.
- Informació sobre el conflicte d'interessos.
- Enllaç a la Comunicació 2021/C 121/01 de la Comissió Europea "Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conformement al Reglament Financer":  
[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409\(01\)&from=ÉS](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409(01)&from=ÉS)
- Codi de Conducta. S'acompanya com a Annex
- El conflicte d'interessos en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:
  - Article 64: els òrgans de contractació hauran de prendre les mesures adequades per a lluitar contra el frau, el favoritisme i la corrupció, i prevenir, detectar i solucionar de manera efectiva el conflicte d'interessos que puguin sorgir en els procediments de licitació. Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès hauran de posar-ho immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació.





## Ajuntament de Santa Oliva

- Article 71. Prohibicions de contractar. No podran contractar amb les entitats previstes en l'article 3 de la present Llei amb els efectes establerts en l'article 73, les persones en els qui concorri alguna de les següents circumstàncies: (...) g) Estar culpable la persona física o els administradors de la persona jurídica en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat o les respectives normes de les Comunitats Autònomes, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats en la Llei orgànica 5/1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General, en els termes establerts en aquesta. La prohibició aconseguirà a les persones jurídiques en el capital de les quals participin, en els termes i quanties establertes en la legislació citada, el personal i els alts càrrecs a què es refereix el paràgraf anterior, així com els càrrecs electes al servei d'aquestes. La prohibició s'estén igualment, en tots dos casos, als cònjuges, persones vinculades amb anàloga relació de convivència afectiva, ascendents i descendents, així com a parents en segon grau per consanguinitat o afinitat de les persones a què es refereixen els paràgrafs anteriors, quan es produeixi conflicte d'interessos amb el titular de l'òrgan de contractació o els titulars dels òrgans en què s'hagués delegat la facultat per a contractar o els que exerceixin la substitució del primer.
- Article 336. Informes específics sobre els procediments per a l'adjudicació dels contractes. Els òrgans de contractació redactaran un informe escrit sobre cada contracte d'obres, subministraments o serveis o acord marc, subjectes a regulació harmonitzada, així com cada vegada que estableixin un sistema dinàmic d'adquisició, que inclogui almenys el següent: (...) i) En el seu cas, el conflicte d'interessos detectats i les mesures preses sobre aquest tema.
- El conflicte d'interessos en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions:
  - Article 8. Principis generals (...) 3. La gestió de les subvencions a què es refereix aquesta llei es realitzarà d'acord amb els següents principis: a) Publicitat, transparència, concurrència, objectivitat, igualtat i no discriminació.
  - Article 13. Requisits per a obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora. (...) 2. No podran obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora de les subvencions regulades en aquesta llei les persones o entitats en els qui concorri alguna de les circumstàncies següents, tret que per la naturalesa de la subvenció s'exceptui per la seva normativa reguladora: (...) d) Estar culpable la persona física, els administradors de les societats mercantils o aquells que ostentin la representació legal d'altres persones jurídiques, en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques, o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats en la Llei orgànica 5/1985, de 19 de





## Ajuntament de Santa Oliva

juny, del Règim Electoral General, en els termes establerts en la mateixa o en la normativa autonòmica que reguli aquestes matèries(...) 4. Les prohibicions contingudes en els paràgrafs b), d), e), f), g), h), i) i j) de l'apartat 2 i en l'apartat 3 d'aquest article s'apreciaran de manera automàtica i subsistirán mentre concorrin les circumstàncies que, en cada cas, les determinin.

- Emplenament obligatori d'una Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (DACI) per tots els intervinents en els procediments d'execució del PRTR, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/basis i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/proposades, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/proposades, el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes i altres òrgans col·legiats del procediment, responsable del contracte, els qui participin en la gestió econòmica de l'expedient (Ajustar el contingut al tipus de procediment que tramiti l'entitat de què es tracti). S'utilitzarà el model recollit com a Annex IV.A de l'Ordre HFP/1030/2021.

Les declaracions d'absència de conflicte d'interessos es formalitzaran una vegada coneguts els sol·licitants de les ajudes o els participants en la licitació en el cas de personal participant en els comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes i una vegada coneguts els beneficiaris de les ajudes o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que hagi d'encarregar-se del seguiment del contracte/encarrego/conveni/subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en la mateixa i reflectint-se en l'Acta. Els documents que recullin les declaracions d'absència de conflicte d'interès realitzades pels intervinents en els procediments, bé les signades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació o de concessió d'ajudes, de cara a conservar una adequada pista d'auditoria. Igualment, emplenament d'una DACI com a requisit a aportar per el/els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial, així com a contractistes i subcontractistes (a aquest efecte s'ha de tenir en compte, en l'àmbit de la contractació pública, la Instrucció de la Junta Consultiva de Contractació Pública, del 23 de desembre, sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagin a finançar amb fons procedents del PRTR.

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

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

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

- Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès (article 61 Reglament Financer).  
Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal que participi un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic. Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació o de concessió d'ajudes [o qualsevol altre] hauran de posar-lo immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació o de l'òrgan concedent de l'ajuda.
- Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar quan es tingui coneixement d'ella, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic (això no significa necessàriament que la declaració inicial anés falsa).  
En tots els casos descrits en les lletres A) i B), la persona afectada o qui tingui coneixement del possible conflicte d'interès ho remetrà al superior jeràrquic d'aquella, qui haurà d'analitzar els fets amb la persona implicada per a aclarir la situació i confirmarà per escrit si es considera que existeix un conflicte d'interessos. Si és així, haurà d'adoptar les mesures que procedeixin, si escau sol·licitar a la persona afectada la seva abstenció del procediment o, si és necessari, apartar del mateix a l'empleat públic de què es tracti mitjançant la seva recusació.

En el cas en què s'hagi comunicat al superior jeràrquic intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti, es posarà la situació en coneixement de l'òrgan de contractació o del concedent de l'ajuda per a l'adopció de les mesures que, conforme a la normativa vigent, procedeixin.

- Procediment a seguir en els casos en què l'existència del conflicte d'interès s'hagi detectat amb posterioritat al fet que hagi pogut produït els seus efectes: s'aplicaria el procediment previst per als supòsits de frau potencial.  
Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement de la unitat amb funcions de control de gestió per a la seva valoració objectiva i adopció de mesures oportunes. En el seu cas, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a la a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

### BANDERES VERMELLES

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

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

En relació amb la contractació s'estableixen les següents:

- Preparació i inici del procediment

En relació amb la preparació i inici del procediment de contractació es consideren Banderes vermelles:

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

- Un empleat de l'òrgan de contractació que té familiars que treballen per a una societat que pot concursar.
- Un empleat de l'òrgan de contractació que hagi treballat per a una empresa que pot participar en el concurs just abans d'incorporar-se al seu treball en l'autoritat adjudicadora.

Actuacions davant la presència de banderes vermelles:

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

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

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

Es consideren banderes vermelles en aquestes fases del procediment:

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

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

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

### Execució, esmena i modificació dels contractes públics

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

Són banderes vermelles en aquestes fases:

- Es fan canvis en les clàusules contractuals estàndard (auditoria, vies de recurs jurídiques, danys i perjudicis, etc.).
- La metodologia i el pla de treball no s'adjunten al contracte.
- Es canvia el nom i la personalitat jurídica de l'empresa i el funcionari responsable no el qüestiona.
- Es realitzen nombrosos o qüestionables canvis de comanda per a un contractista específic, i són aprovats pel mateix funcionari del projecte.
- En projectes internacionals, es produeix un retard llarg i inexplicable entre l'anunci del licitador adjudicatari i la signatura del contracte (això pot indicar que el contractista es nega a pagar o està negociant en una demanda de suborn).
- Es fan canvis substancials en les especificacions tècniques o en el plec de condicions.
- Es redueix la quantitat de productes que han de lliurar-se, sense una reducció proporcional del pagament.
- S'augmenten les hores de treball, però no hi ha augments corresponents dels materials utilitzats.
- Falta el contracte o la documentació que acredita una compra és inadequada.
- El comportament d'un empleat de l'òrgan de contractació quan tramita l'expedient és inusual: es mostra poc inclinat a respondre a les preguntes dels responsables sobre retards inexplicables i absència de documents.
- Es realitzen nombroses revisions administratives i es cancel·len procediments de contractació pública.
- Es produeixen canvis en la qualitat, quantitat o especificacions dels béns i serveis del contracte que es desvien del document de licitació (plec de





## Ajuntament de Santa Oliva

condicions, especificacions tècniques, etc.)

Actuacions:

- Avaluar qualsevol sol·licitud de canvi de la comanda, verificar la seva legitimitat i demanar els justificants corresponents, segons sigui procedent, abans d'acordar el canvi de la comanda.
- En missions de control de projectes d'alt risc, demanar als clients que informin el banc de qualsevol canvis de comanda efectuats en qualsevol dels contractes signats, per qualsevol quantitat.
- Utilitzar les missions de supervisió dutes a terme per l'equip de treball per a comprovar que existeixin de veritat els resultats de les mercaderies, treballs i serveis clau. Les revisions poden confirmar que el progrés del treball és coherent amb els certificats de finalització emesos, que els justificants corresponents són adequats i que els funcionaris certifiquen correctament que els béns i els serveis s'han rebut a temps.
- Sol·licitar auditories anuals tècniques, financeres i de contractació pública independents de projectes d'alt risc.
- Incloure visites al lloc per part d'experts tècnics en les missions de supervisió.
- Introduir formació sobre gestió de contractes per als funcionaris de projectes.
- Com a part de la revisió de la gestió financera i de contractació pública, verificar específicament la supervisió de la gestió del contracte: llistats de pagament per contracte o contractista, comprovacions de pagaments duplicats i certificació de béns i serveis rebuts.
- Introduir procediments estrictes de gestió de queixes i publicar-los.

### MATRIU DE RISCOS

S'utilitzarà l'eina inclosa en el producte Sentinella Gestió de projectes de Lefebvre. Aquesta eina està basada en la Guia per a l'aplicació de mesures antifrau del Servei Nacional de Coordinació Antifrau i del model ARACHNE, que és una eina d'avaluació del risc desenvolupada per la Unió Europea.

Per a donar cobertura als processos fonamentals, en l'eina s'han definit alguns riscos classificats en funció que l'execució dels fons procedents del Mecanisme s'hagi realitzat a través de subvencions, contractes, convenis o encàrrecs a mitjans propis.

L'autoritat de gestió haurà de decidir inicialment si poden o no produir-se en l'organització i en relació amb qualsevol dels procediments que gestioni directament. Addicionalment, si l'autoritat de gestió identifica altres riscos no inclosos entre els recollits, l'eina permet que s'afegeixin tots aquells que siguin necessaris.

Cadascun d'aquests riscos contindrà la següent informació:

Element	Definició
Descripció del risc	Descripció detallada del risc





## Ajuntament de Santa Oliva

<b>Es tracta d'un risc rellevant per a l'autoritat de gestió?</b>	Es marcarà com "Sí" en el cas que pugui produir-se en l'organització.
<b>Justificar-ho</b>	En el cas que el risc "No" sigui rellevant per a l'Autoritat de Gestió, haurà de justificar la causa per la qual no ho és.
<b>A qui afecta aquest risc?</b>	S'indicaran els organismes als quals pertanyen els individus o agents que podrien estar involucrats en la perpetració del frau (per exemple: autoritat de gestió, organismes d'execució dels projectes, autoritat de certificació, beneficiaris, tercers, ...).
<b>El risc és intern, extern, o de col·lusió?</b>	S'especificarà si el frau és intern (només dins de l'autoritat de gestió), extern (només en un dels organismes externs de l'autoritat de gestió) o en col·lusió (més d'un organisme).

Una vegada definit el Risc i valorant que podria produir-se en l'organització, a qui afectaria i la tipologia d'aquest, s'inclouen una sèrie d'Indicadors que actuarien com a marcadors que el risc potencial s'està produint o pot materialitzar-se. Cadascun d'aquests indicadors haurà d'avaluar-se i calcular el seu Risc Brut, establir controls per a mitigar aquest risc i convertir-lo en un Risc Net i si el risc segueix sense ser acceptable, hauran d'establir-se nous controls amb els quals establir un Risc Objectiu.

### Risc brut

El risc brut és el nivell del risc sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur. Haurà de calcular-se per als riscos que siguin rellevants per a l'Autoritat de Gestió.

Per a això es realitza una quantificació del mateix mitjançant una combinació de l'estimació de la Probabilitat del risc (fins a quin punt és probable que ocorri) i de l'Impacte del mateix (quines conseqüències pot tenir) des dels punts de vista financer i no financer.

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

Element	Definició
<b>Impacte del risc (BRUT)</b>	El Comitè Antifrau ha de puntuar d'1 a 4 per l'impacte que el risc podria tenir si arriba a materialitzar-se, d'acord amb els criteris següents:  <b>Valor 1:</b> En la reputació: Impacte limitat. En els objectius





## Ajuntament de Santa Oliva

	<p>Un treball addicional que suposa el retard d'altres processos.</p> <p><b>Valor 2:</b> En la reputació: Impacte mitjà. En els objectius: Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu.</p> <p><b>Valor 3:</b> En la reputació: Impacte significatiu (degut, per exemple, al fet que el caràcter del frau és especialment greu o al fet que hi ha diversos beneficiaris involucrats). En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.</p> <p><b>Valor 4:</b> En la reputació: Recerca oficial de les parts interessades (per exemple, el Parlament) o percepció negativa en els mitjans de comunicació. En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic</p>
<b>Probabilitat del risc (BRUT)</b>	<p>El Comitè Antifrau haurà de puntuar d'1 a 4 la probabilitat que el risc es materialitzi dins els set anys del període de programació, d'acord amb els criteris següents:</p> <p><b>Valor 1:</b> Ocorrerà en molt pocs casos <b>Valor 2:</b> Pot ocórrer alguna vegada <b>Valor 3:</b> És probable que ocorri <b>Valor 4:</b> Ocorrerà amb freqüència</p>
<b>Puntuació total del risc (BRUT)</b>	<p>Es calcula automàticament a partir dels valors de l'impacte i de la probabilitat del risc. Els riscos queden classificats per la seva puntuació total: <b>D'1 a 3:</b> acceptable (verd) <b>De 4 a 6:</b> significatiu (taronja) <b>De 7 a 16:</b> greu (vermell)</p>

### Controls

L'eina suggereix una sèrie de controls preventius. Aquests controls són sol exemples: el Comitè d'Avaluació pot esborrar-los si no apliquessin en l'organització concreta o afegir nous en el cas que no es recullin, però s'hagin posat en marxa per a combatre cada risc.

Pot succeir que un control assignat a un risc determinat també sigui pertinent per a controlar més d'un risc, en aquest cas s'hauran de repetir i valorar aquests controls en cadascun dels riscos en els quals aplicació. Cadascun d'aquests controls continuarà la





## Ajuntament de Santa Oliva

següent informació:

Element	Definició
<b>Controls</b>	Relació i descripció detallada dels controls que apliquen en la mitigació del risc.
<b>Hi ha constància de la implementació dels controls?</b>	El Comitè Antifrau ha de seleccionar “Sí” o “No” en funció de l'existència de proves que demostrin que s'ha dut a terme el control. Per exemple, una signatura pot justificar l'aprovació i, per tant, fer patent el control.
<b>Quin grau de confiança mereix l'eficàcia d'aquest control?</b>	El Comitè Antifrau ha d'indicar el seu grau de confiança en l'eficàcia del control per a pal·liar el risc identificat (alt, mitjà o baix).  Si no hi ha evidències que el control s'hagi efectuat, o no s'ha sotmès a prova, el grau de confiança serà baix. Per descomptat, no es podrà avaluar si no hi ha evidències que el control s'hagi efectuat.

### Risc net

El risc net es refereix al nivell de risc després de tenir en compte l'efecte dels controls existents i la seva eficàcia (és a dir, la situació en el moment de realitzar l'avaluació). Per a això es determinarà l'efecte combinat dels controls.

<b>Efecte de la combinació dels controls sobre L'IMPACTE NET del risc</b>	El Comitè Antifrau ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que l'impacte del risc s'ha reduït amb els controls en marxa actualment.  Els controls que detecten el frau redueixen l'impacte d'aquest, ja que constitueixen una demostració que els mecanismes de control interns funcionen.
<b>Efecte de la combinació dels controls sobre la PROBABILITAT NETA del risc.</b>	El Comitè Antifrau ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que la probabilitat del risc s'ha reduït amb els controls existents.  Els controls que detecten el frau només redueixen indirectament la probabilitat que aquest es produeixi.

Amb aquests valors es calcula la probabilitat, l'impacte i el risc nets.

Element	Definició
---------	-----------





## Ajuntament de Santa Oliva

<b>Impacte del risc (NET)</b>	<p>Es calcula automàticament, deduint l'efecte de la combinació dels controls existents per a atenuar l'impacte del risc BRUT.</p> <p>El resultat ha de revisar-se tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per a confirmar que la valoració és correcta:</p> <p><b>Valor 1:</b> En la reputació: Impacte limitat En els objectius: Un treball adicional que suposa el retard d'altres processos</p> <p><b>Valor 2:</b> En la reputació: Impacte mitjà En els objectius: Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu</p> <p><b>Valor 3:</b> En la reputació: Impacte significatiu (degut, per exemple, al fet que el caràcter del frau és especialment greu o al fet que hi ha diversos beneficiaris involucrats). En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.</p> <p><b>Valor 4:</b> En la reputació: Recerca oficial de les parts interessades (per exemple, el Parlament) o percepció negativa en els mitjans de comunicació. En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic</p>
<b>Probabilitat del risc (NET)</b>	<p>Es calcula automàticament, deduint l'efecte de la combinació dels controls atenuants existents de la probabilitat del risc BRUT.</p> <p>El resultat ha de revisar-se tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per a confirmar que la valoració és correcta:</p> <p><b>Valor 1:</b> Ocorrerà en molt pocs casos <b>Valor 2:</b> Pot ocórrer alguna vegada <b>Valor 3:</b> És probable que ocorri <b>Valor 4:</b> Ocorrerà amb freqüència</p>
<b>Puntuació total del risc (NET)</b>	<p>Es calcula automàticament a partir dels valors de l'impacte i de la probabilitat del risc.</p> <p>Els riscos queden classificats per la seva puntuació total: <b>D'1 a 3:</b> acceptable (verd) <b>De 4 a 6:</b> significatiu (taronja) <b>De 7 a 16:</b> greu (vermell)</p>

### Risc objectiu





## Ajuntament de Santa Oliva

En el cas que es consideri que el risc total encara sigui alt malgrat els controls, es podran definir un Pla d'Acció amb la posada en marxa de controls addicionals.

Element	Definició
<b>Nous controls previstos</b>	Relació i descripció detallada dels controls que apliquen en la mitigació del risc.
<b>Persona/Unitat responsable</b>	Aquí ha d'indicar-se el responsable individual, el càrrec o la unitat de la posada en marxa dels controls indicats.  Tindrà la responsabilitat de la posada en marxa dels controls i rendir comptes de la seva implantació i de la seva eficàcia.
<b>Termini d'aplicació</b>	Aquí ha d'indicar-se una data límit per a dur a terme el nou control.  El responsable ha d'acceptar aquesta data límit i rendir comptes de la implantació del nou control abans d'aquesta data.

El risc objectiu és el nivell de risc tenint en compte l'efecte dels controls actuals o els nous previstos en el futur. Amb aquests valors es calcula la probabilitat, l'impacte i el risc objectius

<b>Efecte de la combinació dels controls addicionals previstos sobre l'IMPACTE OBJECTIU del risc</b>	El Comitè Antifrau ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que l'impacte del risc es reduirà amb els controls previstos.
<b>Efecte de la combinació dels controls addicionals previstos sobre la PROBABILITAT OBJECTIVA del risc</b>	El Comitè Antifrau ha de seleccionar una puntuació de -1 a -4, indicant fins a quin punt considera que la probabilitat del risc es reduirà amb els controls existents.

Amb aquests valors es calcula la probabilitat, l'impacte i el risc objectius

Element	Definició
<b>Impacte del risc (OBJECTIU)</b>	Es calcula automàticament, deduint l'efecte de la combinació dels controls atenuants previstos de l'impacte del risc NET.  El resultat ha de revisar-se tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per a confirmar que la valoració és correcta:  <b>Valor 1:</b> En la reputació: Impacte limitat En els objectius: Un treball addicional que suposa el retard





## Ajuntament de Santa Oliva

	<p>d'altres processos</p> <p><b>Valor 2:</b> En la reputació: Impacte mitjà En els objectius: Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu</p> <p><b>Valor 3:</b> En la reputació: Impacte significatiu (degut, per exemple, al fet que el caràcter del frau és especialment greu o al fet que hi ha diversos beneficiaris involucrats).</p> <p>En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.</p> <p><b>Valor 4:</b> En la reputació: Recerca oficial de les parts interessades (per exemple, el Parlament) o percepció negativa en els mitjans de comunicació.</p> <p>En els objectius: Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic.</p>
<b>Probabilitat del risc (OBJECTIU)</b>	<p>Es calcula automàticament, deduint l'efecte de la combinació dels controls atenuants prevists de la probabilitat del risc BRUT.</p> <p>El resultat ha de revisar-se tenint en compte els criteris que s'exposen a continuació, per a confirmar que la valoració és correcta:</p> <p><b>Valor 1:</b> Ocorrerà en molt pocs casos <b>Valor 2:</b> Pot ocórrer alguna vegada <b>Valor 3:</b> És probable que ocorri <b>Valor 4:</b> Ocorrerà amb freqüència</p>
<b>Puntuació total del risc (OBJECTIU)</b>	<p>Es calcula automàticament a partir dels valors de l'impacte i de la probabilitat del risc.</p> <p>Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:</p> <p><b>D'1 a 3:</b> acceptable (verd) <b>De 4 a 6:</b> significatiu (taronja) <b>De 7 a 16:</b> greu (vermell)</p>

Amb aquesta informació l'eina crearà els informes amb les Matrius de Riscos bruts, nets i objectius.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### 5. AJUDES D'ESTAT I DOBLE FINANÇAMENT (ANNEX 5.6)

L'Ajuntament de Santa Oliva aplicarà procediments que permetin assegurar en tot moment el ple respecte a la normativa relativa a les Ajudes d'Estat, així com garantir l'absència de doble finançament. Per a això, aquests procediments estaran alineats amb l'article 7 i l'Annex III.D de la OM de Gestió, sobre la compatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat i prevenció del doble finançament.

#### APLICACIÓ DE LA NORMATIVA

El concepte d'ajuda d'Estat ve recollit en els articles 107-109 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE) i en la seva normativa de desenvolupament.

El Considerant 8 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, assenyala que «Les inversions privades també podrien incentivar-se a través de programes d'inversió pública, en particular, instruments financers, subvencions i altres instruments, sempre que es respectin les normes en matèria d'ajudes estatals».

L'apartat 4.6 del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (Espanya Pot), sobre control i auditoria, inclou expressament les ajudes d'Estat com a part de l'acció de control en l'execució dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i especifica que el doble finançament «en el cas de les subvencions públiques, no sols aconseguix al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que pogués produir-se amb independència del seu origen».

El Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) estableix expressament en el seu article 188 la prohibició del doble finançament com a principi general aplicable a les subvencions, assenyalant en l'article 191 que «En cap cas podran ser finançats dues vegades pel pressupost les mateixes despeses».

El considerant 62 del Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021, estableix que les accions previstes en aquest Reglament han de ser coherents amb els programes de la Unió en curs i complementar-los, així com evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió de les mateixes despeses en el cas concret del Mecanisme de Recuperació i Resiliència. L'article 9 del citat Reglament disposa que les reformes i els projectes d'inversió podran rebre ajuda d'altres programes i instruments de la Unió sempre que aquesta ajuda no cobreixi el mateix cost.





## Ajuntament de Santa Oliva

---

### AUTOAVALUACIÓ

Tal com s'ha esmentat, el qüestionari d'autoavaluació respon a l'estàndard mínim, que l'Ajuntament de Santa Oliva haurà d'emplenar de manera periòdica en funció del risc detectat en els informes de resultats. Es proporciona en l'Annex II.B.6 i III.D de la OM de Gestió i s'ha adaptat com a Annex V d'aquest document.

### DECLARACIÓ DE GESTIÓ EN LA SOL·LICITUD DE PAGAMENT

En el PRTR es contempla realitzar diverses sol·licituds de pagament a la Comissió Europea.

Aquestes sol·licituds estan associades al compliment de metes i objectius i, en funció de l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, han de portar adjunta «una declaració de gestió en la qual s'indiqui que [...] els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció de conflictes d'interessos, del frau, de la corrupció i del doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió Europea, de conformitat amb el principi de bona gestió financera».

Els òrgans de control supervisaran que els òrgans que executin actuacions del PRTR, així com altres entitats a les quals s'hagi encomanat l'execució d'actuacions del PRTR, aportin aquesta declaració de gestió en relació amb la prevenció del frau. La periodicitat s'adequarà al calendari previst.

### GESTIÓ I CONTROL INTERN

L'Ajuntament de Santa Oliva utilitzarà el seu propi sistema de control per a assegurar que els fons s'han gestionat d'acord amb la normativa esmentada que evitin el doble finançament (Nivell I i II). A més, la IGAE en col·laboració amb la Intervenció General (Nivell III) podrà dur a terme auditories específiques per a comprovar l'absència de doble finançament.

Dins del control intern es tindran en compte les actuacions de major risc que pot dur a terme qualsevol persona física o jurídica intervinent en la mesura.

## 6. REFERÈNCIA I CONTEXT NORMATIU

### NORMATIVA EUROPEA I ESTATAL

- Ordre Ministerial HFP/1030/2021 de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (en particular, el seu article 6). (EDL 2021/34548)
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autònom i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Recuperació, Transformació i Resiliència. (EDL 2021/34551)

- Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal. (l'anomenada directiva PIF). (EDL 2017/146381)

- Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió. (EDL 2019/37180)

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència. (EDL 2021/3538)

- Reglament (UE, Euratom) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell de 16 de desembre de 2020 sobre un règim general de condicionalitat per a la protecció del pressupost de la Unió (EDL 2020/45620)

- Reglament (UE) núm. 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i es deroga el Reglament (CE) núm. 1083/2006 del Consell. (EDL 2013/246160).

- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió. (2018/117243)

- Reglament (CE, Euratom) 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees (l'anomenat Reglament PIF). (EDL 1995/16709)

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual es van aprovar mesures urgents per a la modernització de les Administracions Públiques i per a l'execució del PRTR. (EDL 2020/41256)

- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions (LGS). (EDL 2003/120317)

- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic (LRJSP). (EDL 2015/167833)

- Llei 9/2017, de 8 novembre, de contractes del sector públic (EDL 2017/226876)

- Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local. (EDL 2017/55218)

- Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels





## Ajuntament de Santa Oliva

---

funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional. (EDL 2018/18248)

- RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (EDL 2004/2992)

- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic. (EDL 2015/187164)

- Llei 11/2021, de 9 de juliol, de mesures de prevenció i lluita contra el frau fiscal, de transposició de la Directiva (UE) 2016/1164, del Consell, de 12 de juliol de 2016, per la qual s'estableixen normes contra les pràctiques d'elusió fiscal que incideixen directament en el funcionament del mercat interior, de modificació de diverses normes tributàries i en matèria de regulació del joc. (EDL 2021/24541)

- Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals (EDL 2018/128249)

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local (EDL 1985/8184)

### ANNEX 1.- CODI ÈTIC I DE CONDUCTA

#### I. Preàmbul

L'Ajuntament de Santa Oliva, com a autoritat executora del Pla de Recuperació, Transició i Resiliència (PRTR) del Govern d'Espanya, participi en l'execució, ha manifestat públicament en una Declaració Institucional la seva política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció en la gestió del citat Pla.

La Corporació Local compta amb un Procediment per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats. Aquest Procediment, inclou dins de les mesures destinades a prevenir el frau, l'elaboració d'un Codi Ètic i de Conducta, com a element fonamental en la gestió del Pla. El present Codi constitueix una eina essencial per a transmetre els valors i les pautes de conducta de l'entitat en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal de la Corporació, en relació amb la gestió, seguiment i control del PRTR.

#### II. Àmbit d'aplicació del codi

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

l'organització.

El present Codi Ètic i de Conducta s'aplicarà a tot el personal, amb independència del nivell jeràrquic i de l'estructura funcional que ocupin.

### III. Eficàcia i compliment del codi

a) Tots als quals li sigui aplicable el present Codi de Conducta, a més de complir la normativa vigent, tenen l'obligació de:

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

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

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

c) Ningú podrà justificar una conducta impròpia emparant-se en el desconeixement de la normativa o d'aquest Codi.

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

e) La Corporació Local comunicarà, difondrà i posarà a la disposició de tots els que li sigui aplicable el contingut del Codi, i s'assegurarà que els nous empleats públics que s'incorporin puguin accedir a aquest.

f) L'incompliment de les normes establertes en el present Codi, sense perjudici de qualsevol altra responsabilitat administrativa o penal, pot motivar l'adopció de les sancions disciplinàries que resultin d'aplicació.

### IV. Valors i conductes de els/les servidors/es públics/ques

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

*CAPÍTOL VI. Deures dels empleats públics. Codi de Conducta*





## Ajuntament de Santa Oliva

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

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

### *Article 53. Principis ètics.*

- 1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.*
- 2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelistes o qualssevol altres que puguin col·lidir amb aquest principi.*
- 3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats amb els ciutadans.*
- 4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir cap discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.*
- 5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.*
- 6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc públic.*
- 7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.*
- 8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.*
- 9. No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapse dels interessos de tercers.*
- 10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, si escau, resoldran dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.*
- 11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no sols de conductes contràries a aquest, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.*





## Ajuntament de Santa Oliva

12. Guardaran secret de les matèries classificades o altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

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

▪ Conductes ètiques en la gestió dels fons del PTR.

Amb independència del que s'estableix en l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control del PRTR, prestaran especial atenció als següents aspectes i fases del procediment:

1. Es complirà de manera rigorosa amb la normativa comunitària i nacional aplicable en la matèria de què es tracti:
  - Elegibilitat de les despeses
  - Contractació pública
  - Ajudes
  - Informació, comunicació i publicitat





## Ajuntament de Santa Oliva

---

- “Do not significant harm” (principi de no causar danys significatius) i etiquetatge verd i digital.
- Evitar el doble finançament
- Igualtat de gènere i no discriminació

2. Es tindrà especial cura a observar el principi de transparència en:

- Concessió d'ajudes finançades pel PRTR, especialment quan es donin a conèixer i es comuniquin els resultats del procés
- Procediments de contractació

3. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús de la informació de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes. Sense que pugui utilitzar-se en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.

4. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels empleats públics, es vegi compromès per existir vincles familiars, afectius, d'afinitat política, d'interès econòmic o de qualsevol altra naturalesa, amb els beneficiaris de les actuacions finançades.

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

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

Podrà utilitzar-se l'eina ARACHNE per a detectar projectes que puguin tenir risc de conflicte d'interessos, havent de tenir-se en compte les “banderes vermelles” establertes en el Pla Antifrau. En el cas que efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà el règim disciplinari corresponent

### **V. Bústia interna de denúncies**

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

### **VI. Responsabilitats respecte del codi ètic i de conducta**

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





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Tot el personal té l'obligació de:

- Conèixer i complir el que es disposa en el Codi
- Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, col·laboradors, proveïdors, beneficiaris d'ajudes o qualsevol altre actor que interactuï amb l'Ajuntament

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

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

### VII. Revisió del Codi ètic

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

### VIII. Entrada en vigor

El present Codi Ètic i de Conducta entrarà en vigor l'endemà de la seva publicació en el portal web de la Corporació Local. Les actualitzacions ho faran també l'endemà a la seva publicació.

## ANNEX 2.- DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Santa Oliva té la condició d'Entitat Executora del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència segons el que es disposa en l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del pla de Recuperació i Resiliència, en tant li correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució de Subprojectes de les Reformes i Inversions incloses en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència assenyala l'obligació que tenen els Estats membres d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

El/la Alcaldia de l'entitat executora vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.





## Ajuntament de Santa Oliva

El personal de l'Entitat, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de “vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes” (Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Estatut Bàsic de l'Empleat públic, article 52).

S'ha elaborat un Pla de mesures antifrau per a posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per a gestionar el risc de frau que doni garanties que la despesa en què s'ha incorregut en actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència està lliure de conflicte d'interès, frau i corrupció. S'ha partit de l'avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per a prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau o corrupció i per al seguiment d'aquestes

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

En definitiva, aquesta entitat té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se. A Santa Oliva, a 18/05/2023

### ANNEX 3.- MESURES SELECCIONADES

#### Mesures de prevenció

Tipus	Mesura	Descripció	Responsable	Aplicació	Mitjà d'aplicació
Situacions de conflictes d'interès	Informació sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès	Comunicació i informació al personal de l'entitat sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho..	Alcaldia	Sempre que existeixin causes o circumstàncies de conflicte d'interès en les quals pugui incórrer el personal al servei de l'Ajuntament	Comunicació mitjançant ofici d'Alcaldia dirigida a la persona susceptible de tenir conflictes d'interès.

Codi Validació: 3Y4HLZ7SG6E3M99F4YZ4RL3L4M7  
Verificació: <https://santaoliva.es/administracio/ca/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 50 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

				de Santa Oliva	
Situacions de conflictes d'interès	Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)	<p>Emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per totes les autoritats i personal que intervinguin en la gestió i execució de projectes i subprojectes i actuacions finançades per MRR. Hauran de signar aquesta declaració el responsable de l'òrgan de contractació / concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/basis i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds / ofertes / proposades, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds / ofertes/proposades i altres òrgans col·legiats del procediment.</p> <p>En cas de contractacions menors i encàrrecs a mitjans propis, serà emplenada pel titular de la unitat impulsora de l'expedient. Igualment, s'exigirà l'emplenament de la DACI als beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial</p>	Alcaldia	Aplicar en la fase de preparació del contracte, prèviament a la licitació.	Emplenament de la declaració responsable.
Situacions de conflictes d'interès	Aplicació de normativa	S'aplicarà de manera estricta la normativa interna corresponent (normativa estatal, autonòmica o local), referent als conflictes d'interessos, en particular, el art.53 del RDLeg 5/2015, pel	Secretaria / intervenció	Considerar circumstàncies d'abstenció i recusació del personal.	Avaluació del personal, signatura de declaració responsable, instrucció del procediment d'abstenció





## Ajuntament de Santa Oliva

		qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als Principis ètics, el art.23 i 24 de la L 40/2015, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la L 19/2013, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.			
Situacions de conflictes d'interès	Altres mesures prevenció conflicte d'interès	Establiment d'un codi de conducta i assumptió de compromís ètic	Alcaldia	Aprovació d'un codi ètic i de conducta	Aprovació d'un document polític per acord de ple.
Antifrau i anticorrupció	Desenvolupament d'una cultura ètica	Desenvolupament d'una cultura ètica, basada alguns aspectes com poden ser: - El foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa. - L'establiment d'un codi de conducta davant el frau que pugui incloure aspectes com: el conflicte d'interès, obsequis, confidencialitat, llits de denúncia (bústia de denúncies i/o enllaç al canal de denúncies del SNCA), etc.	Alcaldia	Aplicació a nivell del conjunt de l'organització	Aprovació d'un codi de conducta i ètic
Antifrau i anticorrupció	Formació i conscienciació	Formació i conscienciació. L'Annex III.C.2.b).i.B OM 1030/2021 estableix que les accions formatives, que han de dirigir-se a tots els nivells jeràrquics, inclourien reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements. Se centren en la identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de	Alcaldia	Segons oferta formativa existent.	A nivell d'organització, i segons funcions de cada lloc de treball.





## Ajuntament de Santa Oliva

		referència, etc. Es promourà la participació en jornades, tallers i/o cursos formatius sobre les polítiques de lluita contra el frau tant teòrics com pràctics, dirigits a autoritats i personal que intervinguin en la gestió i execució d'actuacions finançades amb el MRR:			
Antifrau i anticorrupció	Implicació de les autoritats	Implicació de les autoritats de l'organització, que deuran: <ul style="list-style-type: none"><li>- Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant el frau.</li><li>- Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per a gestionar risc de frau.</li><li>- Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organització la seva postura oficial respecte al frau i la corrupció.</li></ul>	Alcaldia	Redactar un codi ètic i de conducta	Aprovació per acord plenari
Antifrau i anticorrupció	Repartiment de funcions i responsabilitats	Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de manera clara.	Secretaria / intervenció	Segons procediment de generació de la despesa.	Per l'àrea d'intervenció i comptabilitat
Antifrau i anticorrupció	Mecanismes d'avaluació del risc.	Mecanismes adequats d'avaluació del risc per a totes les mesures gestionades, deixant evidència d'aquest, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de sofrir frau, i controlar-les especialment, sobre la següent base: <ul style="list-style-type: none"><li>I. Identificació de mesures que són més</li></ul>	Secretaria / intervenció	Anàlisi i avaluació de parts i agents amb major exposició al frau	En cada fase del procediment de licitació generació de despesa.





## Ajuntament de Santa Oliva

		<p>susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.</p> <p>II. Identificació de possibles conflictes d'interessos.</p> <p>III. Resultats de treballs previs d'auditories internes.</p> <p>IV. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, en el seu cas</p> <p>V. Casos de frau detectats amb anterioritat</p>			
Antifrau i anticorrupció	Gestió i control intern	Sistema de control intern eficaç, adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centrin en pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin.	Alcaldia	Control de processos, orientats a la transparència i integritat pública	Segons procediments pautats en el gestor d'expedients.
Antifrau i anticorrupció	Anàlisi de dades	Anàlisi de dades. Dins dels límits de la legislació relativa a la protecció de dades, encreuament de dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.	Secretaria / intervenció		

### Mesures de detecció

Tipus	Mesura	Descripció	Responsable	Aplicació	Mitjà d'aplicació
Situacions de conflictes d'interès	Comunicació de potencial existència de conflicte d'interessos	Comunicació de potencial existència d'un conflicte d'interès. Comunicar al superior jeràrquic la situació que pogués suposar l'existència de conflicte, que confirmarà per escrit si considera la seva existència. Quan es consideri que existeix un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per a	Alcaldia	Des del moment en què la persona que sigui coneixedora d'un conflicte d'interès haurà de comunicar-lo al superior jeràrquic.	Per mitjà d'escrit, dirigit a Alcaldia





## Ajuntament de Santa Oliva

		procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona de què es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el Dret aplicable.			
Situacions de conflictes d'interès	de Aplicació estricta de normativa local	de Aplicació estricta de la normativa local corresponent, en particular, de l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic - LRJSP-, relatiu a la Recusació i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern	Secretaria - intervenció	Sempre que es detecti personal susceptible de recusació	Instrucció del procediment de recusació, a resoldre per decret d'Alcaldia
Antifrau anticorrupció	i Comprovació i encreuament de dades	L'ús de bases de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades («data mining») o de puntuació de riscos (ARACHNE)	Secretaria - intervenció		
Antifrau anticorrupció	i Catàleg d'indicadors (banderes vermelles)	El desenvolupament d'indicadors de frau (banderes vermelles) i comunicació dels mateixos al personal en posició de detectar-los (d'utilitat per a la seva definició, els documents de la *OLAF).	Alcaldia		
Antifrau anticorrupció	i Mecanismes d'informació	L'establiment de mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites de frau pels qui els hagin detectat	Alcaldia		

### Mesures de correcció

Tipus	Mesura	Descripció	Responsable	Aplicació	Mitjà d'aplicació
Antifrau anticorrupció	i Avaluació i classificació del frau	i Avaluar de la incidència del frau i la seva	Secretaria - intervenció	- Anàlisi i avaluació per a corregir el frau a	





## Ajuntament de Santa Oliva

		qualificació com a sistèmic o puntual.		nivell intern i si s'escau amb les empreses contractistes o concessionàries.	
Antifrau anticorrupció	i Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat	Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència (*MRR).	Alcaldia		

### Mesures de persecució

Tipus	Mesura	Descripció	Responsable	Aplicació	Mitjà d'aplicació
Antifrau anticorrupció	i Comunicació davant òrgans responsables	Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat que decideix (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat que decideix), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara el seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.	Secretaria intervenció	-	
Antifrau anticorrupció	i Denunciar davant autoritats públiques	Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-), per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.	Secretaria intervenció	-	
Antifrau anticorrupció	i Informació reservada	Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari	Alcaldia		





## Ajuntament de Santa Oliva

Antifrau anticorrupció	i Denunciar davant fiscalia i tribunals competents	Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.	Secretaria intervenció	-		
------------------------	----------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------	---	--	--

### ANNEX 4.- BANDERES VERMELLES

#### Subvencions

Tipus	Bandera Vermella	Descripció	Responsable de la seva revisió	Període de revisió
Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants	Incompliment dels principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació	No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris en els procediments de concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva. En el cas de subvencions de concurrència no competitiva finançables amb aquests fons del PRTR es podran dictar resolucions de concessió per ordre de presentació de sol·licituds una vegada realitzades les comprovacions de concurrència de la situació o actuació subvencionable i el compliment de la resta de requisits exigits, fins a l'esgotament del crèdit pressupostari assignat en la convocatòria, havent d'estar aprovades les bases reguladores d'aquestes subvencions, en el cas de l'Administració General de l'Estat, mitjançant ordre ministerial.	Alcaldia	
Limitació de la concurrència	Falta de claredat en la definició dels requisits	Els requisits que han de complir els beneficiaris o destinataris de les ajudes no queden clars o estan subjectes a interpretació, la qual cosa pot derivar en què potencials beneficiaris optin per no presentar-se a la convocatòria o en la selecció deliberada d'un determinat beneficiari.	Alcaldia	
Limitació de la concurrència	Insuficient difusió de les bases reguladores i	La publicació de les bases reguladores i convocatòria no es realitza d'acord amb	Alcaldia	

Geot: Validació: 3YHLZTSGDCWPF9F4XZ4RL3L4M7  
Verificació: https://santaoliva.es/administracio.ca/ Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 57 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

	convocatòria	els principis de publicitat i transparència que garanteixin la màxima difusió de les mateixes segons els mitjans obligatoris establerts en la Legislació. Les bases reguladores de cada tipus de subvenció han de publicar-se en el Butlletí Oficial de l'Estat o en el diari oficial corresponent. Ha de comunicar-se a la Base de dades Nacional de Subvencions (BDNS) el text de la convocatòria i la informació requerida per al posterior trasllat al diari oficial corresponent de l'extracte de la convocatòria per a la seva publicació. Tal com estableixen les mesures d'agilitació de les subvencions finançables amb fons europeus les bases reguladores podran incorporar la convocatòria d'aquestes.		
Conflictes d'interès	Influència deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris	Els membres del comitè d'avaluació, experts avaluadors o el responsable de la concessió influeixen deliberadament sobre l'avaluació i selecció dels sol·licitants per a afavorir a algun d'ells.	Alcaldia	

## Contractació

Tipus	Bandera Vermella	Descripció	Responsable de la revisió	Període de se revisió
Limitació de la concurrència	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 a excloure a altres licitadors qualificats o per a	Secretaria - intervenció	





## Ajuntament de Santa Oliva

		justificar el recurs injustificat a una única font d'adquisició evitant així la competència		
Limitació de concurrència	la	Prescripcions més restrictives o més generals que en procediments similars	Plecs amb clàusules o requisits més restrictius (per exemple, elevant les 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 el que s'estableix en procediments de similars característiques, restringint la concurrència o buscant afavorir a un licitador	Secretaria - intervenció
Limitació de concurrència	la	Presentació d'una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix	Aquesta situació pot produir-se, entre altres, a conseqüència que les especificacions s'han pactat amb un licitador o 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.	Secretaria - intervenció
Limitació de concurrència	la	Elecció de tramitació abreujada, urgència o emergència, o procediments de contractació menys competitius sense justificació	Utilització de modalitats de tramitació que permeten reduir terminis o publicitat amb la finalitat d'evitar la concurrència sense que estiguin adequadament justificat, no garantint-se els principis de no discriminació, igualtat de tracte i transparència. Ha de tenir-se 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.	Secretaria - intervenció
Limitació de concurrència	la	Reclamacions d'altres licitadors	Es produeixen reclamacions o queixes per escrit referides a la limitació de la concurrència en el procediment de contractació.	Secretaria - intervenció
Limitació de	la	Publicitat dels	El procediment no compleix	Secretaria -





## Ajuntament de Santa Oliva

concurrència	procediments és incompleta, irregular o limitada i/o insuficiència o incompliment de terminis	amb els requisits d'informació i publicitat mínims requerits per a l'anunci de la convocatòria en la normativa aplicable amb la finalitat 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 manera 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. Ha de tenir-se 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.	intervenció	
--------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------	--

### Convenis

Tipus	Bandera Vermella	Descripció	Responsable de la seva revisió	Període de revisió
Objecte del conveni	Celebració de convenis amb entitats privades	L'existència de convenis amb entitats privades és un senyal d'un risc potencial, tant per la possibilitat de què es tracti d'un contracte encobert com pel risc que derivi en excessos de finançament, entre altres	Secretaria - intervenció	-
Objecte del conveni	El contingut del conveni suposa cedir la titularitat de la competència	L'existència de convenis amb altres entitats, tant públiques com privades, que implica cessió de	Secretaria - intervenció	-





## Ajuntament de Santa Oliva

		titularitat de competències, la qual cosa podria implicar diferents riscos a més d'un incompliment legal.		
Objecte del conveni	Conveni el contingut del qual són prestacions pròpies de contractes	Existència de convenis el contingut dels quals són prestacions que no són pròpies d'aquest instrument jurídic per la seva naturalesa, sinó d'un contracte, havent d'aplicar-se la legislació de contractes del sector públic	Secretaria - intervenció	

### Mitjans Propis

Tipus	Bandera Vermella	Descripció	Responsable de la seva revisió	Període de revisió
Falta de justificació de l'encàrrec	Inexistència de procediments per a dur a terme els encàrrecs	No es disposa de procediments o instruccions internes en relació amb els encàrrecs a mitjans propis que estableixin els requisits per a realitzar els encàrrecs (estudi de possibles alternatives que justifiqui l'encàrrec al mitjà propi enfront de la realització amb els mitjans humans i materials de l'entitat o enfront de la licitació pública), així com relatius a les diferents fases de l'encàrrec: planificació, tramitació, seguiment i control .	Secretaria intervenció	-
Falta de justificació de l'encàrrec	Falta de justificació de les necessitats a cobrir i de l'objecte de l'encàrrec	Les necessitats a cobrir no estan adequadament justificades o l'objecte de l'encàrrec no està prou definit amb el detall de les activitats a realitzar	Alcaldia	
Falta de justificació de l'encàrrec	Justificació insuficient del recurs a l'encàrrec a mig propi	En la memòria justificativa de l'encàrrec que consta en l'expedient no s'estableixen les raons motivades per a justificar el recurs a l'encàrrec a mitjans propis.	David Infante Vegas	
Falta de justificació de l'encàrrec	Execució paral·lela d'activitats semblants o recurrents	L'entitat realitza amb els seus propis mitjans activitats similars sense acudir a l'encàrrec, o bé s'està	Alcaldia	





## Ajuntament de Santa Oliva

		utilitzant l'encàrrec per a cobrir necessitats recurrents que haurien de realitzar-se per personal de la pròpia entitat, de tal manera que no queda justificat el recurs a l'encàrrec al mitjà propi.		
Falta de justificació de l'encàrrec	Existeixen recursos infrautilitzats que podrien destinar-se a l'encàrrec realitzat	Existeixen recursos infrautilitzats que poden destinar-se a escometre l'encàrrec realitzat.	Alcaldia	

### ANNEX 5.- TEST D'AUTOAVALUACIÓ I RISC

#### A. OBJECTIUS I PROCEDIMENT

L'aprovació del \*PRTR comporta la incorporació de principis i criteris que, en alguns casos, no són referència habitual i sistemàtica en els procediments aplicats per les Administracions Públiques.

Adicionalment, l'abast i diversitat de les entitats implicades en el desenvolupament de les fites i objectius dels diferents components també planteja nous requeriments, en particular l'homogeneïtat de les pràctiques de gestió.

En aquest context, s'ha estimat pertinent concretar unes referències que facilitin l'aplicació d'un estàndard en el conjunt del PRTR. Per a això, s'ha dissenyat un esquema d'autoavaluació de diversos aspectes crítics per a assegurar el millor compliment dels requeriments establerts per la normativa comunitària. Es configura sobre la base d'una sèrie de preguntes relativament senzilles, però amb gran transcendència quant a l'exigència que subjeu en cada terme, atès que són garanties bàsiques per a la gestió dels projectes i subprojectes, així com per a fer possible l'èxit en la consecució dels resultats previstos.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

- El primer, qualificat com a aspectes essencials, té com a finalitat identificar la cobertura o no d'aquests, en termes radicals, això és la consideració o no en l'estructura orgànica i en els procediments. Sembla evident que, en la pràctica, és impossible complir les exigències establertes obviant l'assignació de recursos específics i l'adaptació dels procediments a l'àmbit de gestió. Per això, les respostes es plantegen en termes binaris.
- Respecte al segon bloc, es configuren test sobre cadascun dels aspectes que es consideren crítics. L'objectiu és graduar, amb la major senzillesa possible, el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, induint una reflexió sobre els aspectes que, a priori, serien determinants per a abordar amb solvència els requeriments del PRTR.





## Ajuntament de Santa Oliva

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegen, sintetitzant l'anàlisi en un valor únic. L'objectiu és aconseguir el nivell de «risc baix».

En el cas que no s'aconsegueixi, l'entitat objecte d'anàlisi ha d'adoptar mesures orientades a millorar els requeriments que subjeuen en les diferents qüestions que es plantegen en els test.

Prenent en consideració que les actuacions a desenvolupar per a la consecució de les fites i objectius són susceptibles de revisió per l'Autoritat de Control, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, pel Tribunal de Comptes, pels Serveis de la Comissió Europea i pel Tribunal de Comptes de la UE, es considera imprescindible que l'autoavaluació es dugui a terme de manera recurrent, almenys una vegada a l'any, i que el resultat de la mateixa formi part de la documentació que s'incorpora al sistema. En última instància, constitueix una referència d'acreditació de bones pràctiques en l'execució dels projectes i subprojectes que desenvolupen els components del PRTR, per la qual cosa a l'entrada en vigor de la OM es realitzarà la primera autoavaluació, adoptant si escau les mesures necessàries per a dotar d'operativitat el model de gestió.

### B. TESTS

#### 1. TEST DE ASPECTES ESSENCIALS

Òrgan/Entitat: Ajuntament de Santa Oliva

Avaluador: Secretaria-intervenció

Càrrec: Secretari-interventor

Data: 12/05/2023

Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata)	Si	No	No procedeix	Observacions
A. Considera que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna?	No			No existeixen recursos humans suficients per a escometre l'auditoria interna en matèria d'antifrau.
B. Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes?	No			No existeixen recursos humans suficients per a escometre procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes.
C. En els seus processos de presa de decisions, avalua de manera sistemàtica els principis:				
I. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH)	No			
II. Etiquetatge digital i etiquetatge verd	No			
III. Conflicte d'interès, frau i corrupció	No			No existeixen recursos

Codi validació: 3YHLZ7SCDCLV9GF4YZ4RL3L4M7  
Verificació: https://santaoliva.es/administracio/cai/  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 63 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

		humans suficients per a avaluar de manera sistemàtica el principi de conflicte d'interès, frau i corrupció.
IV. Prevenció doble finançament	No	No existeixen recursos humans suficients per a avaluar de manera sistemàtica el principi de prevenció de doble finançament.
V. Règim ajudes d'Estat	No	
VI. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes	Si	No existeixen recursos humans suficients per a avaluar de manera sistemàtica el principi d'identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.
VII Comunicació	Si	

## 2. TEST DE CONTROL DE GESTIÓ

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc

Àrea: Control de Gestió/Auditoria Interna

Pregunta	Grau de compliment	Observacions
1. Disposa d'un servei o recursos humans específics?	2	
2. Apliquen procediments clarament definits?	2	
3. Elaboren un Pla de Control i s'avalua la seva execució?	1	
4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat?	1	
5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als responsables?	1	
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores?	1	
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR?	1	
8. Assegura l'aplicació de mesures correctores en el curt termini?	1	
9. Fan treballs de validació específics sobre l'Informe de Gestió?	1	
10. Quina és la valoració del Control de Gestió	1	





## Ajuntament de Santa Oliva

pels auditors externs?		
Punts totals	12	
Punts màxims	40	
Punts relatiu (punts totals/punts màxims)	0,3	

### 3. TEST DE FITES I OBJECTIUS

Pregunta	Grau de compliment	Observacions
1. Es disposa d'experiència prèvia en gestió per objectius?	1	
2. S'apliquen procediments per a gestionar les fites i objectius?	1	
3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius?	1	
4. Es disposa de recursos humans específics per a subministrar la informació de fites i objectius en el Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment?	1	
Punts totals	4	
Punts màxims	16	
Punts relatiu (punts totals/punts màxims)	0,25	

### 4. TEST DE DANYS MEDIAMBIENTALS

Pregunta	Grau de compliment	Observacions
1. S'apliquen procediments per a valorar el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»?	1	
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?	1	
3. Es manca d'incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»?	1	
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució?	1	
Punts totals	4	





## Ajuntament de Santa Oliva

Punts màxims	16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,25	

### 5. TEST DE CONFLICTE D'INTERESSOS I DE PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ

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





## Ajuntament de Santa Oliva

d'examinar les denúncies i proposar mesures?		
Correcció		
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?		
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?		
Persecució		
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat que decideix o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?		
16. Es denunciïn, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?		
Punts totals		
Punts màxims	64	
Punts relatiu (punts totals/punts màxims)		

### 6. TEST COMPATIBILITAT RÈGIM D'AJUDES D'ESTAT I EVITAR DOBLE FINANÇAMENT

#### Ajudes d'Estat

Pregunta	Grau de compliment	Observacions
1. S'apliquen procediments per a valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació de les ajudes a concedir en el seu àmbit i, en el seu cas, per a realitzar l'oportuna notificació prèvia/comunicació de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre Ajudes d'Estat?		
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?		
3. Es manca d'antecedents de risc en relació amb el compliment d la normativa sobre Ajudes d'Estat?		
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució?		

Codi Validació: 3YHLZ7SGDCWPF9F4Z4RL3L4M7  
Verificació: https://santaoliva.es/administracio/caj/  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 67 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

Punts totals		
Punts màxims	16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)		

### Doble finançament

Pregunta	Grau de compliment	Observacions
1. S'apliquen procediments per a valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?		
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?		
3. Es manca d'incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc del MRR o de qualsevol altre fons europeu)?		
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?		
Punts totals		
Punts màxims	16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)		

## 7. ESTIMACIÓ DEL RISC

### Taula de valoració

Àrea	Punts relatius	Factor de ponderació	Valor assignat
Control de gestió	30	18%	5,4





## Ajuntament de Santa Oliva

Fites i objectius	25	34%	8,5
Danys mediambientals	25	12%	3
Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció		12%	
Compatibilitat Règim d'Ajudes d'Estat		12%	
Evitar doble finançament		12%	
Total	N/A	100%	

Valors de referència.

**Risc baix:** Total Valor assignat  $\geq 90$

**Risc mitjà:** Total Valor assignat  $\geq 80$

**Risc alt:** Total Valor assignat  $\geq 70$

## 8. INFORME D'AUTOAVALUACIÓ

### Risc Total

Valor de risc assignat:

Nivell de risc:

### Aspectes essencials

Valoració del compliment:

L'entitat manifesta no disposar de funcions de control de la gestió o auditoria. Aquest incompliment suposa un risc molt alt o extrem en tots els àmbits, condicionant qualsevol dels altres controls.

Per a la correcta gestió dels fons és imprescindible el compliment dels principis específics del PRTR.

Per això, ha d'adoptar, immediatament, mesures orientades a tenir coberta aquesta funció de control de gestió i/o auditoria interna.

L'entitat reconeix no aplicar sistemes de seguiment de fites i objectius en els seus procediments.

És necessari monitorar els projectes administrats, mesurar els progressos i objectius.

Per això, ha d'establir i aplicar, de manera immediata, procediments per al seguiment





## Ajuntament de Santa Oliva

---

de fites, objectius i projectes.

L'entitat no està valorant en els seus processos de presa de decisions el mal o perjudici mediambiental.

És necessari complir els objectius mediambientals per a facilitar les inversions sostenibles.

Per això, ha de corregir, de manera immediata, aquesta situació i començar a avaluar de manera sistemàtica el principi «Impactes mediambientals no desitjats (DNSH)».

L'entitat no està incloent cap referència als etiquetatges verds o digitals.

És necessari impulsar la transició verda i la transformació digital en el marc del PRTR..

Per això, ha de corregir, immediatament, aquesta situació i començar a avaluar de manera sistemàtica en els seus processos de presa de decisions el principi «Etiquetat digital i etiquetatge verd».

L'entitat manifesta no aplicar la lluita contra el conflicte d'interessos, el frau i la corrupció en els seus processos de presa de decisions.

És necessari establir mecanismes específics en aquesta matèria per a complir amb els requisits dels plans antifrau.

Per això, ha de corregir, sens falta, aquesta situació i començar a avaluar de manera sistemàtica el principi de lluita contra «Conflicte d'interès, frau i corrupció».

L'entitat reconeix no aplicar mecanismes per a evitar el doble finançament de la despesa amb ajudes comunitàries, nacionals o de qualsevol altre tipus.

És necessari aplicar procediments que permetin garantir l'absència de doble finançament.

Per això, ha de corregir aquesta situació de manera immediata i començar a avaluar de manera sistemàtica el principi de «Prevenició doble finançament».

L'entitat reconeix no aplicar mecanismes per a controlar el sistema d'ajudes. És necessari aplicar procediments que permetin assegurar el ple respecte a la normativa relativa a les Ajudes d'Estat.

Per això, ha de corregir, sens falta, aquesta situació i començar a avaluar de manera sistemàtica el principi «Règim ajudes d'Estat».

### Control de gestió





## Ajuntament de Santa Oliva

---

Valoració del compliment:

El resultat obtingut en el test de Control de gestió indica un compliment de l'entitat baix, la qual cosa suposa un risc d'inobservança dels principis del PRTR alt.

Donada la importància que des de l'O HFP/1030/2021 s'estableix al compliment dels principis de gestió, l'entitat ha d'implementar en les seves actuacions aquelles qüestions en les quals ha resultat més compromesa.

### Fites i objectius

Valoració del compliment:

El resultat obtingut del test de Fites i objectius indica un compliment de l'entitat baix, la qual cosa suposa un risc alt d'inobservança de la finalitat buscada a través de les Mesures, Projectes, Subprojectes o Línies d'acció.

Donada la importància que des de l'O HFP/1030/2021 s'estableix al compliment de Fites i objectius, sent l'aspecte de major rellevància en el càlcul del risc total, l'entitat ha d'implementar sens falta un sistema de gestió per fites i objectius.

### Danys Mediambientals

Valoració del compliment:

El resultat obtingut del test de Danys mediambientals indica un compliment de l'entitat baix, la qual cosa suposa un risc alt d'inobservança del principi «no causar un perjudici significatiu (DNSH)» als objectius mediambientals.

Donada la importància que des de l'O HFP/1030/2021 s'estableix al compliment d'aquest principi, l'entitat ha d'implementar sens falta un sistema per a evitar impactes mediambientals no desitjables.

### Conflicte d'Interès, Prevenció del Fraus i la Corrupció

Valoració del compliment:

### Compatibilitat Règim d'Ajudes d'Estat

Valoració del compliment:

### Evitar Doble Finançament

Valoració del compliment:

## ANNEX 6.- REFERÈNCIES, PRINCIPIS I CRITERIS DE GESTIÓ

Amb la finalitat d'assegurar una implantació homogènia del sistema, en aquest annex es concreten les referències en relació amb la gestió, sobre la base de qüestionaris orientats a l'anàlisi dels aspectes més significatius, basats en l'Annex III de la OHFP/1030/2021.





## Ajuntament de Santa Oliva

### 1. REFERENCIA GESTIÓ DE FITES I OBJECTIUS

Definició de Projectes i Subprojectes

Responsable: Entitat executora (Òrgan gestor)

Definició de projectes i subprojectes	Si	No	No aplica	Observacions
1. L'Entitat executora de cada Projecte/Subprojecte ha estat identificada? (l'Entitat executora del Projecte pot coincidir amb l'Entitat que decideix de la Mesura que s'integra).				
2. L'Òrgan gestor de cada Projecte/Subprojecte ha estat identificat? (si l'Entitat executora és l'Entitat que decideix de la Mesura, l'Òrgan gestor del Projecte pot coincidir amb l'Òrgan responsable de la Mesura).				
3. S'han identificat els usuaris que tindran accés a la informació del Projecte/Subprojecte en l'eina informàtica i amb quins rols (permisos)?				
4. Les fites i objectius Crítics dels Projectes definits cobreixen tot l'espectre de les fites i objectius CID de la Mesura?				
5. Les fites i objectius No Crítics dels Projectes definits cobreixen tot l'espectre de les fites i objectius OA de la Mesura?				
6. Tot fita o objectiu Crític de Projecte està vinculat a una fita o objectiu CID?				
7. Les fites i objectius Crítics del Subprojecte estan vinculats a la corresponent fita o objectiu Crític del Projecte o Subprojecte en el qual s'integren?				
8. Les fites i objectius No Crítics del Subprojecte estan vinculats a la corresponent fita o objectiu No Crític del Projecte o Subprojecte en el qual s'integren?				
9. S'han definit els indicadors (incloent les seves unitats) i els mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No Crítics del Projecte/Subprojecte?				
10. El cost estimat (xifres anuals) de la Mesura ha estat distribuït entre els Projectes / Subprojectes definits?				





## Ajuntament de Santa Oliva

11. Si la Mesura contribueix a la transició ecològica (climate tagging) i té associat un únic camp de intervenció s'ha comprovat que el Projecte/Subprojecte té associat el camp d'intervenció?		
12. Si la Mesura contribueix a la transició ecològica (climate tagging) i té associat més d'un camp d'intervenció s'ha assignat al Projecte/Subprojecte la/s submesura/s que li corresponen?		
13. Si la Mesura contribueix a la transició digital (digital tagging) i té associat un únic camp d'intervenció s'ha comprovat que el Projecte/Subprojecte té associat el camp d'intervenció?		
14. Si la Mesura contribueix a la transició digital (digital tagging) i té associat més d'un camp d'intervenció s'ha assignat al Projecte / Subprojecte la/s submesura/s que li corresponen?		
15. En cas que per a l'execució del Projecte sigui necessari disposar d'algun element que s'obté en executar un altre Projecte, s'ha detallat el Projecte i l'element del qual es depèn i en quin semestre es requereix la seva disponibilitat?		
16. La definició del Projecte ha estat validada per Òrgan responsable de la Mesura en la qual s'integra? / La definició del Subprojecte ha estat validada per Òrgan gestor del Projecte/Subprojecte en el qual s'integra?		
17. S'ha coordinat amb l'Autoritat responsable la definició del Projecte/Subprojecte?		
18. S'ha tancat en l'eina informàtica la definició del Projecte / Subprojecte?		

Planificació Anual de Projectes i Subprojectes  
Responsable: Entitat executora (Òrgan gestor)

Definició de projectes i subprojectes	Si	No	No aplica	Observacions
1. S'han definit fites i objectius No Crítics addicionals en el període de planificació per a una adequada gestió de riscos (adopció				

Codi Validació: 3YHLLZ7SC6BWP9F4Y74RL3L4M7  
Verificació: <https://santaoliva.eadnistracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 73 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

d'accions preventives o correctives) d'eventuals incompliments de les fites i objectius Crítics?		
2. S'han definit els indicadors (incloent les seves unitats) i els mecanismes de verificació de cada fita o objectiu No Crític adicional?		
3. La descomposició en Línies d'acció (Actuacions, Activitats i Tasques) durant el període de planificació permet una adequada gestió i seguiment del Projecte/Subprojecte?		
4. Cada Línia d'acció té definit, almenys, una fita o objectiu?		
5. Les fites i objectius definits per a les Línies d'acció cobreixen tot l'espectre de les fites i objectius Crítics i No Crítics del Projecte / Subprojecte?		
6. Cada fita i objectiu de les Línies d'acció està vinculat a una fita o objectiu del nivell superior (els de Tasques a Activitat, els d'Activitats a Actuació i els d'Actuacions a Projecte o Subprojecte)?		
7. S'han definit els indicadors (incloent les seves unitats) i els mecanismes de verificació de cada fita o objectiu de les Línies d'acció?		
8. En cas que, durant el període de planificació, el Projecte/Subprojecte inclogui un instrument jurídic amb el qual es transfereixin recursos econòmics, s'ha planificat una Actuació per a la seva tramitació?		
9. En les Actuacions planificades per a tramitar un instrument jurídic amb el qual es transfereixin recursos econòmics, s'han establert fites de gestió que permetin aplicar els procediments per al compliment del principi DNSH i de la normativa sobre Ajudes d'Estat; i per a la prevenció de conflicte d'interessos, de frau, de corrupció i de doble finançament?		
10. En les Actuacions relatives a un instrument jurídic amb el qual es transfereixen recursos econòmics, s'han establert fites de gestió que permetin la incorporació de la informació de		





## Ajuntament de Santa Oliva

contractistes, subcontractistes i beneficiaris últims dels fons?		
11. S'ha distribuït el cost estimat del Projecte / Subprojecte en les Actuacions relatives a un instrument jurídic amb el qual es transfereixen recursos econòmics (xifres anuals)?		
12. En cas d'exercicis amb pressupost aprovat, s'ha assignat l'import/s pressupostat/s (xifres trimestrals) i la/s aplicacions pressupostària/s de cada Actuació amb la qual es transfereixen recursos econòmics?		
13. Per als exercicis en els quals no es disposa de pressupost aprovat, s'ha assignat l'import de pressupost previst (xifres anuals) de tot l'horitzó temporal del Projecte / Subprojecte?		
14. En cas que el Projecte/Subprojecte contribueixi a la transició ecològica o digital i tingui assignada associada més d'un camp d'intervenció, s'ha assignat la Submesura corresponent a cada Actuació?		
15. En cas que per a l'execució de determinada Línia d'acció sigui necessari disposar d'algun element que s'obté en executar una altra Línia d'acció del propi Projecte/Subprojecte o d'un altre, s'ha detallat la Línia d'acció i l'element del qual depèn i el trimestre en el qual es requereix la seva disponibilitat?		
16. La planificació anual del Projecte ha estat validada per Òrgan responsable de la Mesura en la qual s'integra? / La planificació anual del Subprojecte ha estat validada per Òrgan gestor del Projecte/Subprojecte en el qual s'integra?		
17. La planificació anual del Projecte ha estat coordinada amb l'Autoritat responsable?		
18. S'ha tancat en l'eina informàtica la planificació anual del Projecte?		

### Execució de Línies d'acció

Responsable: Entitat executora (Òrgan gestor)

<b>Seguiment mensual de línies d'acció</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
1. S'ha registrat en l'eina informàtica el progrés dels indicadors de les Línies d'acció de menor				





## Ajuntament de Santa Oliva

nivell i s'ha incorporat la informació acreditativa conforme als mecanismes de verificació del mes corresponent?		
2. El registre del progrés dels indicadors i de la informació acreditativa s'ha realitzat en el termini establert?		
3. S'ha comprovat que els indicadors i mecanismes de verificació de les Línies d'acció de nivells superiors agreguen la informació de progrés correctament?		
4. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els indicadors i mecanismes de verificació de les Línies d'acció de nivells superiors agreguessin la informació de progrés?		
5. S'ha registrat en l'eina informàtica els imports del compromès i/o executat de les Actuacions en el mes corresponent?		
6. El registre del compromès i/o executat s'ha realitzat en el termini establert?		
7. S'ha comprovat que els nivells superiors agreguen la informació del compromès i/o executat correctament?		
8. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els nivells superiors agreguessin la informació del compromès i/o executat?		
9. S'han calculat en l'eina informàtica els imports compromesos/executats que contribueixen a la transició ecològica en les Actuacions corresponents?		
10. El registre dels imports que contribueixen a la transició ecològica s'ha realitzat en el termini establert?		
11. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els nivells superiors agreguessin la informació de contribució a la transició ecològica?		
12. S'han calculat en l'eina informàtica els imports compromesos/executats que contribueixen la transició digital en les Actuacions corresponents?		





## Ajuntament de Santa Oliva

13. El registre dels imports que contribueixen a la transició digital s'ha realitzat en el termini establert?		
14. S'ha comprovat que els nivells superiors agreguen la informació de contribució a la transició digital correctament?		
15. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els nivells superiors agreguessin la informació de contribució a la transició digital?		
16. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de progrés/execució i la planificada, s'han identificat els riscos i les propostes d'accions correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		

<b>Previsions trimestrals de línies d'acció</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
17. S'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents del progrés dels indicadors de les Línies d'acció de menor nivell?				
18. El registre de la previsió de progrés dels indicadors s'ha realitzat en el termini establert?				
19. S'ha comprovat que els indicadors de les Línies d'acció de nivells superiors agreguen la informació de previsió correctament?				
20. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els indicadors de les Línies d'acció de nivells superiors agreguessin la informació de previsió?				
21. S'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents dels compromesos/executats en les Actuacions corresponents?				
22. El registre de la previsió dels compromesos / executats s'ha realitzat en el termini establert?				
23. S'ha calculat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents dels imports compromesos/executats que contribueixen a la transició ecològica en les Actuacions corresponents?				
24. S'ha calculat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents dels imports				





## Ajuntament de Santa Oliva

compromesos/executats que contribueixen a la transició digital en les actuacions corresponents?		
25. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de la previsió i la planificada s'han identificat els riscos i propostes d'accions preventives i/o correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		

Compliment HyO de línies d'acció	Si	No	No aplica	Observacions
26. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina el valor/estat final de l'indicador de la fita o objectiu complert i que tota la informació acreditativa del mecanisme de verificació i d'execució pressupostària (incloent, en el seu cas, els imports de contribució a la transició ecològica i/o digital) associada al mateix ha estat incorporada?				
27. S'ha comprovat que s'han dut a terme els procediments per al compliment del principi DNSH i de la normativa sobre Ajudes d'Estat; i per a la prevenció de conflicte d'interessos, de frau, de corrupció i de doble finançament associats a la fita o objectiu complert i que existeix el corresponent registre en l'eina informàtica?				
28. La fita o objectiu complert ha estat marcat en l'eina informàtica com finalitzat (aquesta acció requereix signatura electrònica)?				

Execució de Subprojectes (HyO crítics i no crítics)

Responsable: Entitat executora (Òrgan gestor de Subprojecte)

Seguiment mensual HyO crítics i no crítics	Si	No	No aplica	Observacions
1. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica el progrés dels indicadors dels nivells immediatament inferiors que integren el Subprojecte i s'ha incorporat la informació acreditativa conforme als mecanismes de verificació del mes corresponent?				
2. S'ha comprovat que els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No crítics s'ha agregat correctament?				

Gov. Validació: 3YHLZTSCDCWPF9F4XZ4RL3L4M7  
Verificació: https://santaoliva.es/administracio.cat/  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 78 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

3. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No crítics hagin agregat la informació?		
4. En el cas que no s'hagin definit nivells inferiors, s'ha registrat en l'eina informàtica el progrés dels indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics i s'ha incorporat la informació acreditativa conforme als mecanismes de verificació del mes corresponent?		
5. El registre del progrés dels indicadors i de la informació acreditativa s'ha realitzat en el termini establert?		
6. S'ha comprovat que s'han registrat en l'eina informàtica els imports compromesos/executats de les Actuacions que integren el Subprojecte en el mes corresponent?		
7. S'ha comprovat que els imports compromesos / executats del Subprojecte s'han agregat correctament?		
8. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat els imports compromesos / executats?		
9. S'ha comprovat que els imports que contribueixen a la transició ecològica del Subprojecte s'han agregat correctament?		
10. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat la informació dels imports que contribueixen a la transició ecològica?		
11. En el seu cas, s'ha comprovat que els imports que contribueixen la transició digital del Subprojecte s'ha agregat correctament?		
12. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat la informació importis que contribueixen la transició digital?		





## Ajuntament de Santa Oliva

13. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats per a les Línies d'acció i les propostes d'accions correctores?		
14. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de progrés/execució del Subprojecte i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		
15. S'ha generat en l'eina l'Informe de Seguiment mensual?		

Previsions trimestrals HyO crítics i no crítics	Si	No	No aplica	Observacions
16. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents del progrés dels indicadors dels nivells immediatament inferiors que integren el Subprojecte?				
17. S'ha comprovat que els indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics agreguen la informació de previsió correctament?				
18. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè les fites i objectius Crítics i No crítics hagin agregat la informació de previsions?				
19. En el cas que no s'hagin definit nivells inferiors s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents del progrés dels indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics?				
20. El registre de la previsió de progrés dels indicadors s'ha realitzat en el termini establert?				
21. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents dels compromesos/executats en les Actuacions corresponents?				
22. S'ha comprovat que el Subprojecte agrega la informació de previsió dels compromesos/executats correctament?				
23. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat la informació				





## Ajuntament de Santa Oliva

dels compromesos/executats?		
24. En el seu cas, s'ha comprovat que el Subprojecte agrega la informació de previsions de contribució a la transició ecològica correctament?		
25. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat la informació de previsions de contribució a la transició ecològica?		
26. En el seu cas, s'ha comprovat que el Subprojecte agrega la informació de previsions de contribució a la transició digital correctament?		
27. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Subprojecte hagi agregat la informació de previsions de contribució a la transició digital?		
28. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats per a les Línies d'acció o per a altres Subprojectes integrats en el Subprojecte i les seves propostes d'accions preventives i correctores?		
29. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de previsió del Subprojecte i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions preventives i correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		
30. En cas que les eventuais desviacions tinguin impacte en els exercicis futurs s'ha registrat una previsió de pressupost d'exercicis futurs que ho reflecteixi?		
31. S'ha generat en l'eina l'Informe de Previsions i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan gestor del Subprojecte?		
32. S'ha tancat en l'eina la previsió dels tres trimestres següents del Subprojecte?		

<b>Previsions trimestrals HyO crítics i no crítics</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
33. S'ha comprovat que s'han registrat en l'eina els valors/estats finals dels indicadors de les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre i que tota				





## Ajuntament de Santa Oliva

la informació acreditativa dels mecanismes de verificació i d'execució pressupostària (incloent, en el seu cas, els imports de contribució a la transició ecològica i/o digital) associada al mateix ha estat incorporada?		
34. S'ha comprovat que s'han dut a terme els procediments per al compliment del principi DNSH i de la normativa sobre Ajudes d'Estat; i per a la prevenció de conflicte d'interessos, de frau, de corrupció i de doble finançament associats a les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre i que existeix el corresponent registre en l'eina informàtica?		
35. Les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre han estat marcats en l'eina informàtica com finalitzats?		
36. S'han generat en l'eina les Certificats de Compliment de les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre i han estat signades electrònicament per l'Òrgan gestor del Subprojecte?		
37. S'ha generat en l'eina l'Informe de Gestió del semestre corresponent i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan gestor del Subprojecte?		
38. S'ha tancat en l'eina reporti semestral del Subprojecte?		

Execució de Projectes (HyO crítics i no crítics)

Responsable: Entitat executora (Òrgan gestor de Projecte)

Seguiment mensual HyO crítics i no crítics	Si	No	No aplica	Observacions
1. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica el progrés dels indicadors dels nivells immediatament inferiors que integren el Projecte i s'ha incorporat la informació acreditativa conforme als mecanismes de verificació del mes corresponent?				
2. S'ha comprovat que els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No crítics s'ha agregat correctament?				





## Ajuntament de Santa Oliva

3. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No crítics hagin agregat la informació?		
4. En el cas que no s'hagin definit nivells inferiors, s'ha registrat en l'eina informàtica el progrés dels indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics i s'ha incorporat la informació acreditativa conforme als mecanismes de verificació del mes corresponent?		
5. El registre del progrés dels indicadors i de la informació acreditativa s'ha realitzat en el termini establert?		
6. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica els imports compromesos / executats de les Actuacions que integren el Projecte en el mes corresponent?		
7. S'ha comprovat que els imports compromesos / executats del Projecte s'ha agregat correctament?		
8. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat els imports compromesos / executats?		
9. S'ha comprovat que els imports que contribueixen la transició ecològica del Projecte s'ha agregat correctament?		
10. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat la informació importis que contribueixen la transició ecològica?		
11. En el seu cas, s'ha comprovat que els imports que contribueixen la transició digital del Projecte s'ha agregat correctament?		
12. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat la informació importis que contribueixen la transició digital?		
13. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats		





## Ajuntament de Santa Oliva

per a les Línies d'acció o per als Subprojectes que integren el Projecte i les seves propostes d'accions correctores?		
14. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de progrés/execució del Projecte i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		
15. S'ha generat en l'eina l'Informe de Seguiment mensual?		

Previsions trimestrals HyO crítics i no crítics	Si	No	No aplica	Observacions
16. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents del progrés dels indicadors dels nivells immediatament inferiors que integren el Projecte?				
17. S'ha comprovat que els indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics agreguen la informació de previsió correctament?				
18. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè les fites i objectius Crítics i No crítics hagin agregat la informació de previsions?				
19. En el cas que no s'hagin definit nivells inferiors, s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents del progrés dels indicadors de les fites i objectius Crítics i No crítics?				
20. El registre de la previsió de progrés dels indicadors s'ha realitzat en el termini establert?				
21. S'ha comprovat que s'ha registrat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres dels compromesos/executats en les Actuacions corresponents				
22. S'ha comprovat que el Projecte agrega la informació de previsió dels compromesos/executats correctament?				
23. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat la informació de				





## Ajuntament de Santa Oliva

previsió dels compromesos/executats?		
24. En el seu cas, s'ha comprovat que el Projecte agrega la informació de previsions de contribució a la transició ecològica correctament?		
25. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat la informació de previsions de contribució a la transició ecològica?		
26. En el seu cas, s'ha comprovat que el Projecte agrega la informació de previsions de contribució a la transició digital correctament?		
27. En el seu cas, ha estat necessària alguna acció correctiva perquè el Projecte hagi agregat la informació de previsions de contribució a la transició digital?		
28. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats per a les Línies d'acció i per a Subprojectes i les propostes d'accions preventives i correctores?		
29. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de previsió del Projecte i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions preventives i correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		
30. En cas que les eventuais desviacions tinguin impacte en els exercicis futurs s'ha registrat una previsió de pressupost d'exercicis futurs que ho reculli?		
31. S'ha generat en l'eina l'Informe de Previsions i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan gestor del Projecte?		
32. S'ha tancat en l'eina la previsió dels tres trimestres següents del Projecte?		

Compliment HyO crítics i no crítics	Si	No	No aplica	Observacions
33. S'ha comprovat que s'han registrat en l'eina els valoris/estats finals dels indicador de les fites i				





## Ajuntament de Santa Oliva

objectius Crítics i No Crítics del semestre i que tota la informació acreditativa dels mecanismes de verificació i d'execució pressupostària incloent, en el seu cas, els imports de contribució a la transició ecològica i/o digital) associada al mateix ha estat incorporada?		
34. S'ha comprovat que s'han dut a terme els procediments per al compliment del principi DNSH i de la normativa sobre Ajudes d'Estat; i per a la prevenció de conflicte d'interessos, de frau, de corrupció i de doble finançament associats a les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre i que existeix el corresponent registre en l'eina informàtica?		
35. Les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre han estat marcats en l'eina informàtica com finalitzats		
36. S'han generat en l'eina les Certificats de Compliment de les fites i objectius Crítics i No Crítics del semestre i han estat signades electrònicament per l'Òrgan gestor del Projecte?		
37. S'ha generat en l'eina l'Informe de Gestió del semestre corresponent i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan gestor del Projecte?		
38. S'ha tancat en l'eina reporti semestral del Projecte?.		

Execució de Mesures (HyO CID i OA)

Responsable: Entitat que decideix (Òrgan responsable de Mesura)

Seguiment mensual HyO CID i OA	Si	No	No aplica	Observacions
1. S'han revisat els Informes de Seguiment mensual dels Projectes que integren la Mesura?				
2. S'ha comprovat que els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i objectius CID i OA de la Mesura s'han agregat correctament?				
3. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè els indicadors i mecanismes de verificació de les fites i				

Codi Validació: 3YHLLZTSGDCWPF4XZ4RL3L4M7  
Verificació: https://santaoliva.eadnistracio.cat/  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 86 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

objectius CID i OA hagin agregat la informació?				
4. S'ha comprovat que els imports compromesos / executats de la Mesura s'ha agregat correctament?				
5. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura hagi agregat els imports compromesos/executats?				
6. S'ha comprovat que els imports que contribueixen la transició ecològica s'han agregat correctament, tant a nivell Mesura com a nivell Submesures?				
7. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura o les Submesures hagin agregat la informació importis que contribueixen la transició ecològica?				
8. S'ha comprovat que els imports que contribueixen la transició digital s'han agregat correctament, tant a nivell Mesura com a nivell Submesures?				
9. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura o les Submesures hagin agregat la informació importis que contribueixen la transició digital?				
10. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats pels Òrgans gestors dels Projectes i les seves propostes d'accions correctores?				
11. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de progrés/execució de la Mesura i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?				
12. S'ha generat en l'eina l'Informe de Seguiment mensual de la Mesura?				
<b>Previsions trimestrals HyO CID i OA</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
13. S'han revisat els Informes de Previsions signats pels Òrgans gestors dels Projectes que integren la Mesura?				
14. S'ha comprovat que els indicadors de les fites i objectius CID i OA de la Mesura agreguen la informació de previsió correctament?				
15. Ha estat necessària alguna acció correctiva				





## Ajuntament de Santa Oliva

perquè les fites i objectius CID i OA hagin agregat la informació de previsions?		
16. S'ha comprovat que la Mesura agrega la informació de previsió dels imports compromesos/executats correctament?		
17. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura hagi agregat la informació dels imports compromesos/executats?		
18. S'ha comprovat que la informació de previsions de contribució a la transició ecològica s'agrega correctament, tant a nivell Mesura com a nivell Submesures?		
19. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura o les Submesures hagin agregat correctament la previsió d'imports que contribueixen la transició ecològica?		
20. S'ha comprovat que la informació de previsions de contribució a la transició digital s'agrega correctament, tant a nivell Mesura com a nivell Submesures?		
21. Ha estat necessària alguna acció correctiva perquè la Mesura o les Submesures hagin agregat correctament la previsió d'imports que contribueixen la transició digital?		
22. En el seu cas, s'han revisat els riscos identificats pels Òrgans gestors dels Projectes i les seves propostes d'accions preventives i correctores ?		
23. En els casos en els quals existeix desviació entre la informació de previsió de la Mesura i la planificada, s'han identificat els riscos i les accions preventives i correctores i s'han registrat en l'eina informàtica?		
24. En cas que les eventuais desviacions tinguin impacte en els exercicis futurs s'ha registrat una previsió de pressupost d'exercicis futurs que ho reflecteixi?		
25. S'ha generat en l'eina l'Informe de Previsions i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan		

Codi Validació: 3YHLZ7SGDCW99F4XZ4RL3L4M7  
Verificació: <https://santaoliva.es/administracio/ca/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 88 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

responsable de la Mesura?		
26. S'ha tancat en l'eina informàtica la previsió dels tres trimestres següents de la Mesura?		

Compliment HyO CID i OA	Si	No	No aplica	Observacions
27. S'han revisat les Certificats de Compliment de les fites i objectius Crítics i No Crític del semestre corresponent signades pels Òrgans gestors dels Projectes que integren la Mesura?				
28. S'han revisat els Informes de Gestió del semestre corresponent signats pels Òrgan gestors dels Projectes que integren la Mesura?				
29. S'ha comprovat que s'han registrat en l'eina els valoris/estats finals dels indicadors de les fites i objectius CID i OA del semestre i que tota la informació acreditativa dels mecanismes de verificació i d'execució pressupostària (incloent, en el seu cas, els imports de contribució a la transició ecològica i/o digital) associada al mateix ha estat incorporada?				
30. S'ha comprovat que s'han dut a terme els procediments per al compliment del principi DNSH i de la normativa sobre Ajudes d'Estat; i per a la prevenció de conflicte d'interessos, de frau, de corrupció i de doble finançament associats a les fites i objectius CID i OA del semestre i que existeix el corresponent registre en l'eina informàtica?				
31. Les fites i objectius CID i OA del semestre han estat marcats en l'eina informàtica com finalitzats?				
32. S'han generat en l'eina les Certificats de Compliment de les fites i objectius CID i OA del semestre i han estat signades electrònicament per l'Òrgan responsable de la Mesura?				
33. S'ha generat en l'eina l'Informe de Gestió del semestre corresponent i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan responsable de la Mesura?				
34. S'ha tancat en l'eina el reporti semestral de la Mesura?				





## Ajuntament de Santa Oliva

Execució de Components (HyO CID i OA)

Responsable: Entitat que decideix (Òrgan responsable de Component)

<b>Seguiment mensual HyO crítics i no crítics</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
1. S'han revisat els Informes de Seguiment mensual de les Mesures?				

<b>Previsions trimestrals HyO CID i OA</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
2. S'han revisat els Informes de Previsions signats pels Òrgans responsables de les Mesures?				
3. S'ha tancat en l'eina la previsió trimestral dels tres trimestres següents del Component?				

<b>Seguiment mensual HyO crítics i no crítics</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No aplica</b>	<b>Observacions</b>
4. S'han revisat les Certificats de Compliment de les fites i objectius CID i OA del semestre corresponent signades pels Òrgans responsables de la Mesura?				
5. S'han revisat els Informes de Gestió del semestre corresponent signats pels Òrgans responsables de la Mesures?				
6. S'ha generat en l'eina l'Informe de Gestió del semestre corresponent i ha estat signat electrònicament per l'Òrgan responsable del Component?				
7. S'ha tancat en l'eina reporti semestral del Component?.				

## 2. REFERENCIA ANÀLISI DE RISC SOBRE IMPACTES MEDIAMBIENTALS NO DESITJATS (DNSH)

Execució de línies d'acció-Principi de no fer mal significatiu al Medi Ambient

<b>Seguiment mensual HyO crítics i no crítics</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>No</b>	<b>Observacions</b>
---------------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------------------





## Ajuntament de Santa Oliva

			aplica	
<b>Aspectes generals</b>				
Ha implantat el principi «Do no *significant harm» (DNSH), conforme al que es preveu en l'annex al Council Implementing Decision (CID) pel qual s'aprova el PRTR espanyol?				
Ha implantat el principi «Do no significant harm» (DNSH), conforme al que es preveu en la Secció específica del DNSH del PRTR espanyol?				
La seva actuació compleix amb la legislació ambiental de la UE i nacional? S'han concedit els permisos o autoritzacions pertinents?				
Aplica el Procediment d'Avaluació d'Impacte Mediambiental conforme a la Directiva 2011/92/EU i, en el seu cas, fa efectives les conclusions?				
L'actuació inclou elements que requereixen l'aplicació per part de les empreses d'un sistema de gestió mediambiental reconegut o que utilitzin i/o produeixin béns o serveis als quals s'hagi concedit una etiqueta ecològica de la UE?				
L'actuació aplica les millors pràctiques ambientals?				
En cas d'inversions públiques es respecten els criteris de contractació pública ecològica?				
En cas d'inversió en infraestructures, la inversió s'ha sotmès a verificació climàtica i ambiental?				
<b>Mitigació del canvi climàtic</b>				
La seva actuació contribueix positivament a la mitigació del canvi climàtic d'acord amb la descripció recollida en el CID?				
S'espera que la seva actuació generi emissions significatives de gasos d'efecte d'hivernacle?				
La seva actuació inclou instal·lacions que contribueixen al reciclatge de residus?				
<b>Adaptació al canvi climàtic</b>				
La seva actuació contribueix positivament a l'adaptació al canvi climàtic d'acord amb la descripció recollida en el CID?				
Espera que la seva actuació doni lloc a un augment				





## Ajuntament de Santa Oliva

dels impactes adversos de les condicions climàtiques actuals o futures, sobre el seu àmbit, les persones o els béns?		
La seva actuació impactaria en àrees o en entorns propensos a inundacions, temperatures extremes i/o desprendiments de terres?		
<b>Ús sostenible i protecció dels recursos hídrics i marins</b>		
La seva actuació contribueix positivament a la utilització i protecció sostenibles dels recursos hídrics i marins d'acord amb la descripció recollida en el CID?		
Tindria la seva actuació un impacte negatiu sobre el bon estat mediambiental de les aigües marines i les masses d'aigua terrestres superficials i subterrànies?		
La implantació o instal·lació de la seva actuació fomenta l'optimització de l'ús de recursos hídrics?		
La seva actuació afecta a espècies i hàbitats protegits que depenguin de recursos hídrics?		
La seva actuació contribueix a la conservació de la qualitat de l'aigua?		
<b>Economia circular, inclosos la prevenció i el reciclatge de residus</b>		
La seva actuació contribueix positivament a l'economia circular d'acord amb la descripció recollida en el CID?		
S'espera que la seva actuació doni lloc: (I) doni lloc a un augment significatiu de la generació, incineració o eliminació de residus, amb l'excepció de la incineració de residus perillosos no reciclables; o (II) condueixin a ineficiències significatives en l'ús directe o indirecte de qualsevol recurs natural en qualsevol etapa del seu cicle de vida que no es minimitzin amb mesures adequades; o (III) causar un mal significatiu i a llarg termini al medi ambient respecte a l'economia circular?		
La seva actuació garanteix la recollida separada, reciclatge o reutilització?		
<b>Prevenció i control de la contaminació a l'atmosfera, l'aigua o el sòl</b>		
La seva actuació contribueix positivament a la prevenció i el control de la contaminació a l'atmosfera, l'aigua o el sòl d'acord amb la descripció recollida en el CID?		





## Ajuntament de Santa Oliva

Espera que la seva actuació generi un augment significatiu en les emissions de contaminants a l'aire, a l'aigua o al sòl?.		
<b>Protecció i restauració de la biodiversitat i els ecosistemes</b>		
La seva actuació contribueix positivament a la protecció i restauració de la biodiversitat i dels ecosistemes d'acord amb la descripció recollida en el CID?		
S'espera que la seva acció sigui: (I) significativament perjudicial per al bon estat i la resiliència dels ecosistemes; (II) perjudicial per a l'estat de conservació dels hàbitats i espècies, inclosos els declarats d'interès de la Unió?		
La seva actuació es durà a terme en àrees protegides o sensibles de la xarxa Natura 2000, en llocs declarats patrimoni de la humanitat per la UNESCO o en àrees clau de biodiversitat?		
L'actuació inclou pràctiques agrícoles sostenibles que redueixin l'ús de plaguicides?		

### 3. REFERÈNCIA SOBRE AJUDES D'ESTAT I DOBLE FINANÇAMENT EN EL MARC DEL PRTR

#### Ajudes d'Estat

A) El concepte d'ajuda d'Estat ve recollit en els articles 107-109 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea i en la seva normativa de desenvolupament.

b) El Considerant 8 del Rgto. (UE) 2021/241 del Parlament europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, assenyala que «Les inversions privades també podrien incentivar-se a través de programes d'inversió pública, en particular, instruments financers, subvencions i altres instruments, sempre que es respectin les normes en matèria d'ajudes estatals».

c) L'apartat 4.6 del PRTR (Espanya Pot), sobre control i auditoria, inclou expressament les ajudes d'Estat com a part de l'acció de control en l'execució dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Amb la finalitat d'assegurar el compliment de la normativa europea en matèria d'ajudes d'Estat i de facilitar l'elaboració dels preceptius informes i declaracions de gestió regulats en el MRR, es proporciona la present Referència.





## Ajuntament de Santa Oliva

Pregunta	Si	No	Observacions
1. Estem davant una ajuda d'Estat conforme al art.107,1 TFUE? (Per a ser-ho han de concórrer tots els requisits següents). a) Que l'ajuda sigui atorgada per l'Estat o per fons estatals, sota qualsevol forma. S'entenen incloses totes les Administracions Públiques. b) Que l'ajuda falsegi o amenaci amb falsejar la competència. c) Que l'ajuda afavoreixi a determinades empreses o produccions. d) Que l'ajuda afecti els intercanvis comercials entre Estats membres			
Continuï únicament en cas d'haver marcat «SÍ».			
2. S'aplica a l'ajuda el règim de minimis?			
En cas d'haver marcat «SÍ» en la pregunta 2, continuï amb la pregunta 6.			
3. L'ajuda d'Estat és considerada compatible de conformitat amb el Reglament (UE) n. ° 651/2014 de la Comissió, de 17 de juny de 2014, pel qual es declaren determinades categories d'ajudes compatibles amb el mercat interior, o per altres excepcions legalment establertes?			
En cas d'haver marcat «SÍ» en la pregunta 3, continuï amb les preguntes 5 i 6.			
4. L'ajuda d'Estat ha estat notificada a la Comissió Europea, amb caràcter previ a la seva execució, conforme a l'article 108.3 TFUE?			
En cas d'haver marcat «NO» en les preguntes 2 i 3, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 4.			
5. L'ajuda d'Estat exempta de notificació prèvia ha estat comunicada a posteriori a la Comissió Europea en el termini reglamentari?			
En cas d'haver marcat «SÍ» en la pregunta 3, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 5.			
6. L'ajuda d'Estat s'ha inclòs en la Base de dades Nacional de Subvencions?			
En cas d'haver marcat «SÍ» a qualsevol de les preguntes anteriors, ha de contestar «SÍ» a la pregunta 6			

### Doble finançament

a) El Rgto. (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) estableix expressament en el seu art.188 la prohibició del doble finançament com a principi general aplicable a les subvencions, assenyalant en el





## Ajuntament de Santa Oliva

art.191 que «En cap cas podran ser finançats dues vegades pel pressupost les mateixes despeses».

b) En el cas concret del MRR, el Rgto. (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, preveu el següent:

I. El finançament procedent del Mecanisme de Recuperació i Resiliència és compatible amb la d'altres programes i instruments de la UE, sempre que l'ajuda no cobreixi el mateix cost, és a dir, sempre que no existeixi doble finançament (Considerant 62 i art.9), sense perjudici del que pugués establir referent a això l'Acord de Finançament entre la UE i el Regne d'Espanya.

II. El Pla de recuperació i resiliència ha d'incloure una explicació dels plans, els sistemes i les mesures concretes de l'Estat membre per a evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió (Considerant 39 i art.18.4).

III. A l'hora d'avaluar el Pla, la Comissió avaluarà «les disposicions destinades a evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió» (art.19)

IV. A la sol·licitud de pagament s'ha d'adjuntar «una declaració de gestió en la qual s'indiqui que [...] els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció de conflictes d'interessos, del frau, de la corrupció i del doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera» (art.22).

c) Amb caràcter general, l'Estat membre ha de comptar amb un sistema de control intern que, entre altres qüestions, inclogui procediments que assegurin que els fons s'han gestionat d'acord amb les normes que evitin el doble finançament. En aquesta mateixa línia, l'Estat membre podria tenir l'obligació de dur a terme verificacions de gestió a través de les quals les autoritats designades per a implementar el Pla comprovin l'absència de doble finançament, tot això amb independència del que pugués establir referent a això l'Acord de Finançament entre la UE i el Regne d'Espanya.

d) El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol recull expressament el control del doble finançament en el seu apartat 4.6, relatiu a «Control i Auditoria». En aquest apartat s'especifica que el doble finançament «en el cas de les subvencions públiques, no sols aconseguix al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que pugués produir-se amb independència del seu origen».

I. L'apartat 4.6.6 contempla la realització d'auditories específiques sobre el doble finançament.

Pregunta	Si	No	Observacions
1. Està previst que el projecte finançat amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència rebi també			





## Ajuntament de Santa Oliva

finançament d'altres instruments, ja siguin nacionals o europeus?		
Continuï únicament si s'ha marcat «SÍ» en la pregunta 1.		
2. Existeix documentació acreditativa (per exemple, factures o certificacions de l'òrgan gestor) que el finançament procedent d'altres instruments no s'ha emprat a cobrir els mateixos costos finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència?		
3. Les actuacions finançades amb fons del Mecanisme de Recuperació Resiliència i les finançades amb altres instruments han quedat reflectides en el corresponent sistema operatiu de gestió (per exemple, la Base de dades Nacional de Subvencions o la Plataforma de Contractació del Sector Públic) o en una altra base de dades amb funcions de seguiment i control (per exemple, sistema ARACHNE)?		
4. El projecte compta amb el seu propi Codi Únic d'Identificació de Projecte, conforme al que s'estableix en l'Ordre HAC XXX/2021, de XX de juny?		
En cas de respondre «NO» en qualsevol de les preguntes 2, 3 i 4, hauria de saltar l'alarma.		

### ANNEX 7.- MODELS DE DECLARACIÓ

- A. Absència de conflicte d'interès.
- B. Cessió i tractament de dades
- C. Compromís de compliment de principis transversals

#### A. ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

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

Expedient núm.: \_\_\_\_\_

Contracto/Subvenció/Mig propi/Conveni: \_\_\_\_\_

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

**Primer.** Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE)





## Ajuntament de Santa Oliva

estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com «qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i resta de personal al servei d'entitats que decideix, executores i instrumentals que participin, de manera individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

4. Que l'apartat 4 de la citada disposició addicional centèsima desena segona estableix que:

– «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».

– «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d).III) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, obrants en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i els obtinguts a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

**Segon.** Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant en el seu poder, no es troba/n culpable/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos en l'apartat quatre de la disposició addicional centèsima desena segona, que pugui afectar el procediment a dalt referenciat.

**Tercer.** Que es compromet/n a posar en coneixement de l'òrgan de contractació / comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

**Quart.** Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es





## Ajuntament de Santa Oliva

demonstri que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

En \_\_\_\_, a \_\_\_\_\_  
Signat: \_\_\_\_\_, càrrec \_\_\_\_\_

### CONFIRMACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

Expedient núm.: \_\_\_\_\_  
Contracto/Subvenció/Mig propi/Conveni: \_\_\_\_\_

Una vegada realitzat l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en [descripció de la bandera vermella, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat la mateixa], em reitero en què no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meva actuació objectiva en el procediment.

En \_\_\_\_, a \_\_\_\_\_  
Signat: \_\_\_\_\_, càrrec: \_\_\_\_\_

### B. DECLARACIÓ DE CESSIÓ I TRACTAMENT DE DADES EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

Don/Donya \_\_\_\_\_, DNI \_\_\_\_\_, com a Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat \_\_\_\_\_, amb NIF \_\_\_\_\_, i domicili fiscal en \_\_\_\_\_, beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/subcontractista en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component XX «\_\_\_\_\_», declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular les següents apartats de l'article 22, del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a l'efecte d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti realitzar cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:





## Ajuntament de Santa Oliva

---

I. El nom del perceptor final dels fons;

II. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el Dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;

III. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix en l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26);

IV. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».

2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades en l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractats pels Estats membres i per la Comissió als efectes i durada de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de

control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què

es refereixen els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què es refereix l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment».

Conforme al marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i tractament de les dades amb els fins expressament relacionats en els articles citats.

En \_\_\_\_\_, a \_\_\_\_\_

Signat \_\_\_\_\_ Càrrec: \_\_\_\_\_

### **C. DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)**

Don/Donya \_\_\_\_\_, amb DNI \_\_\_\_\_, com a titular de l'òrgan/ Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat \_\_\_\_\_, amb NIF \_\_\_\_\_, i domicili fiscal en \_\_\_\_\_, en la condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component \_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_», manifesta el compromís de la persona/entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el





## Ajuntament de Santa Oliva

compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per a prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant si escau a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Adicionalment, atès el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient («DNSH» per les seves sigles en anglès «do no significant harm») en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si escau, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

En \_\_\_\_\_, a \_\_\_\_\_

Signat \_\_\_\_\_

Càrrec: \_\_\_\_\_

### ANNEX 8.- MODELS DE VERIFICACIÓ

#### 1. VERIFICACIÓ EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ

ACTUACIÓ/ SUBACTUACIÓ	SI/ NO	AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT	SERVEI RESPONSABLE DE REALITZACIÓ	ÒRGAN SERVEI RESPONSABLE DEL CONTROL I VERIFICACIÓ	SERVEI D'ACRED ITACIÓ
<b>1. ACTUACIONS DE L'ÒRGAN DE CONTRACTACIÓ O DE LES ENTITATS EXECUTORES</b>					
L'òrgan de contractació haurà de definir i planificar les condicions sota les quals se seleccionarà al contractista i executar el contracte:					
S'ha configurat un sistema de gestió específic?			Oficina NextGEU	JGL	Oficina NextGEU
Assegurar que es compleixen els principis aplicables al PRTR mitjançant la corresponent definició i autoavaluació:					
Es compleixen les normes generals en matèria de contractació?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU
Es compleixen els principis específics de gestió del PRTR?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU
Realitzar una avaluació de risc de frau aplicada al contracte en qüestió:					
S'ha emplenat la			Tots els Serveis	Contractació /	Oficina

Codi Validació: 3YHLZ7S66CWP9F4YZ4RL36AM7  
Verificació: https://santaoliva.es/administracio.ca/ Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 100 de 104





## Ajuntament de Santa Oliva

DACI per al contracte en qüestió?			intervinents	Assessoria Jurídica Intervenció	/	NextGEU
S'ha establert un procediment per a abordar conflicte d'interessos i fraus?			Oficina NextGEU	intervenció / Assessoria Jurídica	/	Oficina NextGEU
<b>2. ASPECTES A INCLOURE EN ELS PLECS RECTORS DEL CONTRACTE</b>						
Referència a fites i objectius que s'han de complir (això és recomanable, no obligatori):						
S'estableix en els plecs rectors terminis temporals i mecanismes de control sobre el compliment de HyO?			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU
S'estableix en els plecs rectors penalitats per incompliment de HyO?			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU
S'estableix en els plecs rectors com a causa de resolució l'incompliment de HyO?			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU
Referència al preceptiu compliment d'obligacions assumides en matèria d'etiquetatge verd i etiquetatge digital, així com al compliment d'obligacions assumides per DNSH						
Es preveuen en els plecs rectors causes de modificació de contracte per a garantir el preceptiu compliment d'obligacions en matèria d'etiquetatge verd i etiquetatge digital i en aplicació del principi DNSH?			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU
Es preveuen en els plecs rectors que el sistema d'informació i seguiment incorpori una estructura de dades que permeti determinar l'aportació de projectes i subprojectes a l'objectiu fixat en el CID (HyO CID)?			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU
S'incorpora en els plecs rectors referència expressa a l'obligatòria aplicació al contracte del			Servei que impulsa expedient	Contractació Assessoria Jurídica Intervenció	/	Oficina NextGEU





## Ajuntament de Santa Oliva

pla de mesures antifrau i anticorrupció, incloent-hi el conflicte d'interès (que haurà d'haver-se aprovat prèviament)?					
S'inclou en els plecs rectors l'obligació de l'emplenament de la DACI?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclou en els plecs rectors l'obligació del compliment de mesures d'informació (previstes en el art.8.2 de l'O HFP/1030/2021)?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclou en els plecs rectors l'obligació d'aportar informació relativa en titular real del beneficiari final de fons?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclou en els plecs rectors la subjecció de controls de la Comissió, la OLAF, el Tribunal de Comptes i la Fiscalia Europea?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclou en els plecs rectors la referència a les normes sobre conservació de la documentació (art.132 del Rgto. Financer 2018)?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclou en els plecs rectors referències a l'obligat compliment de compromisos i normes I+P+C?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU

### 3. ASPECTES A INCLOURE EN L'EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ

Existeix un document que, formant part de l'expedient, identifiqui les actuacions prèvies ja realitzades (aquelles assenyalades en "Actuacions de l'òrgan de contractació o de les			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria / Jurídica / Intervenció	Oficina NextGEU
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	------------------------------	-------------------------------------------------------------	-----------------





## Ajuntament de Santa Oliva

entitats executores")?					
Existeix un document que constati la realització d'una avaluació de risc de frau, corrupció o conflicte d'interès (aplicada al contracte en qüestió)?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU
Existeix un document o esment respecte de l'acreditació de la disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes d'interessos i frauds?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclouen totes les DACI emplenades pels intervinents?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU
S'inclouen documents de verificació de la constància d'absència de doble finançament?			Servei que impulsa expedient	Contractació / Assessoria Jurídica Intervenció	Oficina NextGEU

## 2. VERIFICACIÓ DEL COMPLIMENT DE MESURES

Mesures que s'incorporen a l'expedient o qüestions que es plantegen als seus gestors	Verificació Grau de compliment: Fix: Sí/No Variable: puntuar de l'1 a 4
Es disposa d'un pla de prevenció de riscos i mesures antifrau?	Sí/No
Es disposa d'una declaració al més alt nivell de lluita contra el frau?	Sí/No
El pla de prevenció és conegut pel personal que tramita l'expedient?	Puntuar 1 a 4
Existeix un pla d'avaluació de riscos que identifiqui probabilitat, impacte i mesures de minimització?	Sí/No
El personal que tramita l'expedient coneix el Codi Ètic i la normativa sobre regals?	Puntuar 1 a 4
El personal que tramita ha rebut formació sobre integritat?	Puntuar 1 a 4
Existeix declaració d'absència de conflicte d'interessos del personal que elabora els plecs de	Puntuar 1 a 4





## Ajuntament de Santa Oliva

prescripcions tècniques i de clàusules administratives de la contractació?	
Hi ha declaració d'absència conflictes d'interessos del personal que conforma la mesa de contractació?	Puntuar 1 a 4
Hi ha declaració d'absència de conflicte d'interès de l'alt càrrec responsable que aprova la contractació?	Puntuar 1 a 4
Hi ha un canal per a presentar denúncies?	Sí/No
S'ha aplicat el mecanisme establert de banderes vermelles?	Puntuar 1 a 4
Hi ha un òrgan encarregat d'examinar les denúncies i proposar mesures?	Sí/No
Quan es detecta un frau, s'avalua i es proposen mesures? Puntuar	Puntuar 1 a 4

### DILIGÈNCIA

Que s'estén per fer constar que el Ple d'aquest Ajuntament en sessió extraordinària urgent de data 22 de maig de 2023, va aprovar el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Santa Oliva, així com els seus Annexos, que s'incorporen a l'expedient núm. 1010/2023.

Que la resolució ha estat publicada al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona, amb inserció número CVE 2023-04785 de data 06.06.2023.

La qual cosa certifico als efectes que el present document acredita l'autenticitat de les dades contingudes a l'original, i als efectes de la seva publicació a la seu de transparència.

A Santa Oliva, a la data de la signatura electrònica al marge.

El Secretari interventor funcionari interí  
Josep Guillén Viñas

