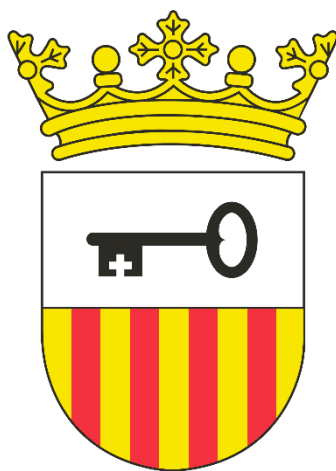


PLAN DE MESURES ANTIFRAU DETH CONSELH GENERAU D'ARAN

Hereuèr 2023



**Conselh
Generau
d'Aran**



Somari

Glossari de tèrmes.....	4
Plan de mesures antifrau deth Conselh Generau d'Aran	8
1. Objècte deth Plan de mesures antifrau	8
2. Caractèr e finalitat deth Plan de mesures antifrau	8
3. Encastre objectiu d'aplicacion	8
4. Encastre subjectiu d'aplicacion.....	9
5. Principis deth Plan de mesures antifrau	10
6. Organizacion, gestion e desenvolopament deth Plan de mesures antifrau	10
7. Revision e adaptacion deth Plan de mesures antifrau, e tanben eth seguiment e avaloracion des mesures proposades e configuracion de naues	11
8. Estructura deth Plan de mesures antifrau	11
9. Mesures de prevencion	11
9.1.Aprobacion d'ua Declaracion institucional ath mès naut nivèu de compromís de luta contra eth frau e era corrupcion	11
9.2.Definicion d'un modèl basic de gestion d'avaloracion de risqui en domeni dera prevencion, era deteccion e era correccion d'irregularitats, frau, corrupcion e conflictes d'interès en Conselh Generau d'Aran.....	11
9.3.Incorporacion dera Declaracion de non èster afectat per cap de conflicte d'interès (DACI) enes expedients de contractacion, gestion de subvencions o de seleccion de personau restacadi damb projèctes finançadi damb hons europèus ...	12
9.4.Aprobacion/refortiment deth còdi de conducta de nauti cargues	12
9.5.Còdi etic de trabalhadors publics	12
9.6.Publicacion de declaracion de bens e activitats	12
9.7.Publicacion dera agenda de nauti cargues e us deth registre de grops d'interès	12
9.8.Participacion deth Conselh Generau d'Aran en accions de sensibilizacion e formatives en matèria d'integritat e etica publica	12
9.9.Publicitat e transparéncia deth Plan de mesures antifrau	13
10. Mesures de deteccion	13



Conselh Generau d'Aran

10.1.Creacion d'un canau intèrn o, s'ei eth cas, era connexion damb un canau extèrn entara gestion e presentacion de dilèmes etics, queishes o denòncies	13
10.2.Prevision d'ua lista de drapèus vermelhi que servisque coma un sistèma d'alèrtes enes casi a on es risqui d'aparicion d'irregularitats administratives, frau, corrupcion o conflictes d'interès siguen nauti o mejans	13
10.3.Introduccion d'airines de gestion de dades e de traçabilitat entà detectar irregularitats administratives, frau, corrupcion o conflictes d'interès	14
11. Mesures de correccion	14
11.1.Era retirada des projèctes, o de part d'aguesti, afectadi peth frau e era corrupcion o pes conflictes d'interès reaus. Era recuperacion des hons dera UE despenudi fraudulentaments	14
11.2.Era adopcion de d'outes mesures de correccion complementàries: accions preliminares e recèrques prealables ara incoacion de procediments administratius o penaus. Accion d'organismes de contròl	14
11.3.Correccion des conflictes d'interès: era abstencion	14
11.4.Gestion deuant de conflictes d'interès o indicis de possible frau o corrupcion	15
12. Mesures de persecucion	15
12.1.Incoacion de procediments disciplinaris o sancionadors quan era competència sigue pròpia deth Conselh Generau d'Aran	15
12.2.Comunicacion des hè ts produsidi e es mesures adoptades pes autoritats competentes	15
12.3.Denòncia des casi de presumptiu frau o corrupcion deuant des autoritats nacionaus o dera Union Europèa, e tanben deuant dera fiscalia o es tribunaus	15
12.4.Conflicte d'interès	16
Annèx I. Declaracion institucionau	17
Annèx II. Protocòl d'integritat institucionau ena gestion de hons europèus	20
Annèx III. Mapa de risqui e matritz d'avaloracion	28
Annèx IV. Drapèus vermelhi ena deteccion des irregularitats administratives, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès	36
Annèx V. Modèl de DACI	42
Annèx VI. Procediment intèrn d'accion en situacions de conflicte d'interès	44



Conselh Generau d'Aran

Annèx VII. Procediment intern d'accion deuant d'indicis o evidéncias de frau o corrupcion	44
Annèx VIII. Modèl de tractament de dades en relacion damb era execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia	45
Annèx IX. Modèl de declaracion de compromís en relacion damb e r a execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia	47
Annèx X. Normativa aplicabla	48



Glossari de tèrmes

A. Irregularitats administratives

Era nocion d'irregularitats administratives ei remassada en dret dera Union Europèa en Reglament (CE, EURATOM), numèro 2988/95, de 18 de deseme de 1995, relatiu ara proteccion des interèssi financèrs des comunitats europèes, en article 1.2 se prevé aguesta definicion:

Constituirà irregularitat tota infraccion d'ua disposicion deth dret comunitari corresponenta a ua accion o omission d'un agent economic qu'age o auesse per efècte portar prejudici ath pressupòst generau des comunitats (Union Europèa) o as pressupòsti administradi per aguestes (o gestionat de manèra compartida per autoritats nacionaus com son es locaus), ja sigue mejançant era diminucion o era supression d'ingrèssi provenenti de recorsi pròpis percebudi dirèctaments per compde des comunitats, o mejançant ua despena indeguda.

B. Frau

Era nocion de frau, damb ues connotacions penaus innegables, se remasse en article 3 (includit en títol II: "Infraccions penaus relatives ath frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union") dera Directiva (UE) 2017/1371, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 5 de junhsèga de 2017, de luta contra eth frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union a trauès deth dret penau.

Aguest concèpte se delimita en aguest article dera següenta manèra:

- 1) Es Estats membres preneràn es mesures necessàries entà garantir qu'eth frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union constituísque ua infraccion penau quan se hèsque intencionadaments.
- 2) Ar efècte d'aguesta Directiva, se considerarà frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union açò que seguís:
 - a) En matèria de despenes non restacades damb es contractes publics, tota accion o omission relativa a:
 - i) er us o era presentacion de declaracions o documents faussi, inexactes o incomplets, qu'age per efècte era mauversion o era retencion infondada de hons o actius deth pressupòst dera Union o de pressupòsti administradi pera Union, o en nòm sòn,
 - ii) er incompliment d'ua obligacion expressa de comunicar ua informacion qu'age eth madeish efècte o
 - iii) er us indegut d'aguesti hons o actius entà finalitats diferentes des que ne motivèren era concession iniciu;
 - b) En matèria de despenes restacades damb es contractes publics, aumens quan se hèsquen damb interès lucratiu illegitim per autor o ua auta persona, causant ua pèrta entàs interèssi financèrs dera Union, tota accion o omission relativa a:
 - i) er us o era presentacion de declaracions o documents faussi, inexactes o incomplets, qu'age per efècte era mauversion o era retencion infondada de hons o actius deth pressupòst dera Union o de pressupòsti administradi pera Union, o en nòm sòn,
 - ii) er incompliment d'ua obligacion expressa de comunicar ua informacion



Conselh Generau d'Aran

qu'age eth madeish efècte o

iii) er us indegut d'aguesti hons o actius entà finalitats diferentes des que ne motivèren era concession iniciau e que pòrte prejudici as interèssi financèrs dera Union.

Atau madeish, en aguest concèpte de frau s'aurà en compde aquerò que dispòsen es apartats c) e d) der article 3 nomenat, respectivaments, en matèria d'ingrèssi diferenti des provenenti des recorsi pròpis der IVA e d'ingrèssi provenenti des recorsi pròpis der IVA, enes circumstàncies que s'i indiquen.

C. Corrupcion

Era Comission Europèa aplique eth concèpte de corrupcion² que seguís:

Se compren per corrupcion er abús de poder d'un cargue public entà obtier beneficis privats. Es pagaments corruptes faciliten fòrça d'auti tipus de frau, com era facturacion faussa, es despenses hantaumes o er incompliment des condicions contractuaus. Era forma mès freqüenta son es pagaments corruptes o es beneficis de caractèr similar: un receptor (corrupcion passiva) accèpte era subornacion d'un donant (corrupcion activa) a cambi d'un favor.

Er article 4.2 dera Directiva (UE) 2017/1371 deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 5 de junhsèga de 2017, sus era luta contra eth frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union a trauès deth Dret penau, remasse era diferéncia entre corrupcion activa e corrupcion passiva.

Es Estats membres preneràn es mesures que calgue entà garantir qu'era corrupcion passiva e activa, quan se hèsquen intencionaments, constituïsquen infraccions penaus.

a) Ar efècte d'aguesta Directiva, se comprenrà per **corrupcion passiva** era accion d'un funcionari que, dirèctaments o mejançant un intermediari, demane o recebe avantatges de tota sòrta, entada eth o entà d'auti, o accèpte era promessa d'un avantatge, entà que hèsque, o dèishe de hèr, d'acòrd damb eth sòn déuer o en exercici des sues foncions, de manèra que pòrte prejudici o pogue portar prejudici as interèssi financèrs dera Union.

b) Ar efècte d'aguesta Directiva, se comprenrà per **corrupcion activa** era accion de tota persona que promete, aufrisque o concedisque, dirèctaments o a trauès d'un intermediari, un avantatge deth tipe que sigue a un funcionari, tada eth o tà un aute, entà qu'intervengue, o s'abstengue d'intervier, d'acòrd damb eth sòn déuer o en exercici des sues foncions de manèra que pòrte prejudici o pogue portar prejudici as interèssi financèrs dera Union.

D. Mauversion

Era nocion de mauversion ei remassada en article 4.3 dera Directiva (UE) 2017/1371, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 5 de junhsèga de 2017, sus era luta contra eth frau qu'afècte es interèssi financèrs dera Union a trauès deth Dret penau, enes tèrmes següenti:



Conselh Generau d'Aran

² Hònt: Comission Europèa Hons Estructuraus e d'Inversion Europèus. Orientacions entàs Estats membres e es autoritats responsables des programes. Avaloracion deth risc de frau e mesures efectives e proporcionades contra eth frau, 2014.



Es Estats membres preneràn es mesures que calgue entà garantir qu'era mauversion, quan se hèsque intencionadaments, constituísque ua infraccion penau.

Ar efècte d'aguesta Directiva, se comprènerà per mauversion er acte intencionat realizat per tot foncionari ath quau s'age encomanat dirèctaments o indirèctaments era gestion de hons o actius, de comprométer o desborsar hons, o apropiar-se o utilizar actius de manèra contrària as objectius entàs qu'èren previsti e que pòrte prejudici dera manèra que sigue as interèssi financèrs dera Union.

E. Conflicte d'interès

Non i a ua definicion normativa precisa de conflicte d'interès. Maugrat aquerò, era normativa europèa prevé ua regulacion que vò identificar totes situacions o circumstàncies taxades s'enquadren coma conflicte d'interès, ara quau se hig ua clausula dubèrta que, enquia cèrt punt, objective era existència d'aguesti conflictes en determinadi contèxtes. En efècte, er article 61.3 deth Reglament Financèr de 2018 determine en quini casi o suposicions i aurà conflicte d'interès, e ac hè en aguesti tèrmes:

Ar efècte der apartat 1, i a conflicte d'interès quan er exercici imparciau e er objectiu des foncions des agents financèrs e ues autes persones as quaus hè referència er apartat 1 (responsables politics o emplegats publics que gestionen hons europèus) se veigue compromèut per motius familiaus, afectius, d'afinitat politica o nacionau, d'interès economic o per un aute motiu dirècte o indirècte d'interès personau.

F. Doble finançament

Eth Reglament (UE) 2021/241, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 12 de hereuèr, peth quau s'establís eth Mecanisme de Recuperacion e Resiliència, prevé en Considerant 53, que *"es Estats membres an de susvelhar (...) que s'evite eth doble finançament provenent deth Mecanisme e de d'alti programes dera Union"*.

Er article 22 deth Reglament nomenat hè referència exprèssa a qu'es Estats membres, ena sollicitud de pagament, an d'acreditar que *"es sistèmes de contròl establidi aufrissen es garanties necessàries qu'es hons s'an gestionat d'acòrd damb totes es normes aplicables, e en particular (...) entà evitar eth doble finançament provenent deth Mecanisme e d'alti programes dera Union, conformaments damb eth principi de bona gestion financèra"*.



Plan de mesures antifrau deth Conselh Generau d'Aran

1. Objècte deth Plan de mesures antifrau

1.1. Aguest Plan de mesures antifrau entara gestion de hons europèus per part deth Conselh Generau d'Aran e organismes depenenti, s'apròve conformaments damb aquerò qu'expòse er article 6 dera Orde HFP/1030/2021, de 29 de seteme, pera quau se configure eth sistèma de gestion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència.

1.2. Aguest Plan s'articule ath torn des quate fases deth cicle de gestion deth risc deth frau entà previer, detectar, corregir e perseguir es irregularitats, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès ena gestion e era execucion des hons europèus damb era pretension darrèra de sauvaguardar es principis de bona gestion financèra, de proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa e de compliment de resultats ena gestion.

1.3. Atau madeish, includís dètz annèxes que s'apròven damb aguest Plan de mesures antifrau: Annèx I. Declaracion institucionau.

Annèx II. Protocòl d'integritat institucionau.

Annèx III. Mapa de risqui e matritz d'avaloracion.

Annèx IV. Drapèus vermelhi.

Annèx V. Modèl de DACI.

Annèx VI. Procediment intèrn d'accion en situacions de conflicte d'interès.

Annèx VII. Procediment intèrn d'accion deuant d'indicis o evidències de frau o corrupcion.

Annèx VIII. Modèl de tractament de dades en relacion damb era execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència.

Annèx IX. Modèl de declaracion de compromís en relacion damb era execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència.

Annèx X. Normativa aplicabla.

2. Caractèr e finalitat deth Plan de mesures antifrau

2.1. Eth Plan de mesures antifrau deth Conselh Generau d'Aran e organismes depenenti a coma objectiu refortir era integritat institucionau e era luta contra es irregularitats administratives, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès ena gestion de hons europèus, e tanben deth doble finançament.

2.2. Eth Plan se revisarà periodicaments entà amiar a tèrme ua milhora permanenta des estandards etics dera institucion e organizacion municipau, particularaments entara gestion e execucion de hons europèus des quaus aguesta entitat locau sigue entitat executora o beneficiària de recorsi financèrs destinadi a determinades accions.

2.3. Aguest Plan aurà durada indefinida, sens prejudici dera revision periodica enes tèrmes establidi en apartat 7.2.

3. Encastre objectiu d'aplicacion

Aguest Plan de mesures antifrau s'aplique as hons europèus qu'eth Conselh Generau



Conselh Generau d'Aran

d'Aran e organismes depenenti gestionen o des quaus siguen beneficiaris e provenguen des diferenti Components deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència aprovat pera Comission Europèa en mes de junh de 2021, en contèxte deth sistèma de gestion establít ena Orde HFP/1030/2021, de 29 de seteme, e tanben, se i a motiu, d'aqueri d'autohons europèus tostemp que sigue d'acòrd damb era sua pròpia normativa.

Aguest Plan de mesures antifrau prevé era regulacion d'instruments e mesures que, mès enlà de dar responsa concreta as requeriments dera gestion de hons europèus, s'includissen en sistèma d'integritat institucionau deth Conselh Generau d'Aran e organismes depenenti e coma taus, se pòden aplicar en d'auto sectors dera gestion locau s'atau se resòlv de manèra exprèssa.

4. Encastre subjectiu d'aplicacion

4.1. Aguest Plan s'aplicarà en Conselh Generau d'Aran e enes sòns organismes depenenti següenti:

- Organismes autonòms:
 - o Servicis Aranés de Benèster e Salut
 - o Foment Torisme Val d'Aran
- Societats mercantiles:
 - o Aransalut Servicis Assistenciaus Integrats, SL
 - o Pompièrs Emergències SL

4.2. Es mesures de refortiment dera integritat e de prevencion, deteccion, correccion e persecucion des irregularitats, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès s'aplicaràn as següenti actors der encastre municipau o qu'agen relacion damb era gestion, era execucion o erla destinacion des hons europèus:

- a) Nauti cargues ath servici dera administracion, e tanben, se i a motiu, personau eventuu.
- b) Emplegats publics que participen en aqueri expedients que compden damb finançament provenent des hons europèus e que:
 - a. elabòren informes que servissen de basa entà préner decisions e/o,
 - b. intervien enes taules de contractacion e/o,
 - c. intervien en procèssi de seleccion de personau e/o,
 - d. hèn trabalhs de gestion, contròl e pagament,
 - e. e tanben tot aute agent en quau agen delegat o encomanat, e tanben externalizat, quauqu'un o quauqu'uns d'aguesti trabalhs.
- c) Beneficiaris privats, sòcis, contractistes e subcontractistes, es òbres des quaus siguen finançades damb hons, que poguen actuar en favor des pròpis interèssi, mès en contra des interèssi financèrs dera Union, en contèxte d'un conflicte d'interès.
- d) Assessors extèrns, professionaus o membres de comissions o grups de trabalh que participen ena preparacion o enes trabalhs preliminars de procèssi de contractacion publica o desubvencions o ajudes, e tanben ena elaboracion d'estudis o rapòrts, que poguen incórrer en conflicte d'interès.



Conselh Generau d'Aran

4.3. An condicion de nauti cargues ath servici dera administracion:

- Representants de sindicatura, conselheries e/o presidéncies.
- Titulars des organs directius, d'acòrd damb era legislacion de regim locau.

Son titulars des organs directius des municipis de grana poblacion (article 130 dera Lei 7/1985, de 2 d'abriu, Reguladora des bases de Regim locau: eth/era secretari/ària dera corporacion, er/a interventor/a generau, er/era titular/a dera assessoria juridica, eth/era titular/a der organ de gestion tributària, eth/era titular/a der organ de supòrt ara Junta de Govèrn Locau, e tanben es coordinadors, directors e assimiladi.

Eth Conselh Generau d'Aran a de determinar, d'acòrd damb eth sòn reglament d'organizacion, eth personau directiu pròpi, se n'a (article 306 deth Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abriu, peth quau s'apròve eth Tèxte rehèt dera Lei municipau e de regim locau de Catalonha). Es foncionarís dera administracion locau damb abilitacion de caractèr nacionau seràn titulars d'organs directius (e donc, nauti cargues) s'expressaments atau ac reconeish er organisme locau.

5. Principis deth Plan de mesures antifrau

Per a querò que hè ara gestion de hons europèus, aquest Plan se fundamente enes principis següenti:

- a) Integritat.
- b) Imparcialitat e Objectivitat.
- c) Transparéncia.
- d) Bona gestion financèra.
- e) Proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa.
- f) Compromís damb eth resultat.
- g) Rendicion de compdes.

6. Organizacion, gestion e desenvolopament deth Plan de mesures antifrau

6.1. Pr'amor des caracteristiques, es dimensions, es recorsi e es capacitats deth Conselh Generau d'Aran, eth dessenh des estructures d'organizacion, gestion e desenvolopament deth Plan se basarà en principi d'economia, simplificacion organica e procedimentau, e polivaléncia foncionau.

6.2. Era direccion politica deth Plan l'amiarà a tèrme Sindicatura, sens prejudici des delegacions que pogue hèr e des competéncies der organ plenari.

6.3. Se cree ua Comission Tecnica de Seguiment e Desenvolopament deth Plan antifrau dera quau formaràn part, aumens, es emplegats publics qu'ocupen es responsabilitats següentes o, se i a motiu, prèsten servicis en quauqu'un d'aguesti airaus:

- Secretaria-Intervencion
- Contractacion publica
- Servicis juridics
- Foncionari o emplegat public qu'exercirà foncions de secretaria

6.4. Es foncions dera Comission Tecnica de seguiment deth Plan se determinen per resolucion de Sindicatura.



7. Revision e adaptacion deth Plan de mesures antifrau, e tanben seguiment e avaloracion des mesures proposades e configuracion de naues

7.1. Aguest Plan poirà èster objècte de revision e actualizacion quan atau se propòse per part deth Conselh Generau d'Aran, que sosmeterà aguesta revision e actualizacion ara consideracion deth Plen, qu'ac aprovarà, se i a motiu, mejançant acòrd.

7.2. Se non s'amièssen a tèrme revisions o actualizacions preliminares, eth Plan serà objècte d'avaloracion e, se i a motiu, d'adaptacion, aumens ath cap des dus ans dera sua Aprobacion e de manèra periodica a partir d'alavetz.

8. Estructura deth Plan de mesures antifrau

Conformaments damb aquerò que s'establís en article 6.5 a) dera Orde HFP 1030/2021, de 29 de seteme, e d'acòrd damb aquerò que s'a exposat anterioraments, aguest Plan s'estructure ath torn des quate elements clau o fases deth dit "cicle antifrau":

- Prevencion
- Deteccion
- Correccion
- Persecucion

9. Mesures de prevencion

Aguestes mesures de prevencion an coma objectiu articular ua sèria d'accions, airines, instruments e mejans adreçadi a refortir era infraestructura etica dera organizacion e eth madeish sistèma de gestion de hons europèus en clau d'integritat, entà adoptar ua vision proactiva que promòigue era mitigacion o evitacion des risqui d'irregularitats, frau, corrupcion o conflicte d'interès ena gestion d'aguesti hons europèus.

Era concrecion des mesures de prevencion que se vòlen adoptar a traucès d'aguest Plan e dera sua execucion posteriora e desvolopament per part dera entitat ei era següenta:

9.1. Aprobacion d'ua Declaracion institucionau ath mès naut nivèu de compromís de luta contra eth frau e era corrupcion

Mejançant era *Declaracion institucionau ath mès naut nivèu de compromís de luta contra eth frau e era corrupcion*, eth Plen deth Conselh Generau d'Aran aquerís eth compromís fèrm de luta contra eth frau, era evitacion o mitigacion des conflictes d'interès e ua posicion manifestà de tolerància zèro contra era corrupcion e es practiques d'irregularitat administrativa per çò que hè ara gestion dera Val d'Aran.

9.2. Definicion d'un modèl basic de gestion d'avaloracion de risqui en encastre dera prevencion, era deteccion e era correccion d'irregularitats, frau, corrupcion e conflictes d'interès en Conselh Generau d'Aran

Eth Conselh Generau d'Aran, d'acòrd damb er encastre normatiu europèu e era normativa intèrna, disposarà d'un modèl d'avaloracion de risqui quan gestione hons europèus. Per aquerò crearà e actualizarà ua matritz de risqui, esepciauments enes sectors de gestion economicofinancèra e de contractacion publica.

Un viatge adjudicades linhas de subvencions entà desvolopar accions en sectors materiaus concrets restacadi damb determinats components, projèctes, subprojèctes o



Conselh Generau d'Aran

accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia (PRTR), era Comission Tecnica de Seguiment e Desvolopament deth Plan antifrau, analizarà e actualizarà era matritz iniciau de risqui.

9.3. Incorporacion dera Declaracion de non èster afectat per cap de conflicte d'interès (DACI) enes expedients de contractacion, gestion de subvencions o de seleccion de personau restacadi damb projèctes finançadi damb hons europèus

Eth Conselh Generau d'Aran incorpòre ena gestion e ena execucion des projèctes finançadi damb hons europèus, era Declaracion d'Abséncia de Conflicte d'Interès (DACI) de toti es agents tàs quaus ei aplicable eth Plan de mesures antifrau d'acòrd damb er article 4 referit ar encastre subjectiu.

Era DACI a d'èster soscrita abans d'iniciar tota activitat o accion entà pr'amor d'evitar ua situacion de conflicte d'interès que s'aurie de gestionar dera manèra mès rapida e efectiva que se pogue, tau coma preven es mesures de deteccion e, se cau, de correccion.

En cas de personau que participe ena avaloracion de sollicituds o d'aufèrtes, era DACI s'a de formalizar damb caractèr preliminar ar inici deth procediment de subvencion o contractacion.³

9.4. Aprobacion/refortiment deth còdi de conducta de nauti cargues

Conformaments damb aquerò qu'establís er article 55.3 dera Lei 19/2014, de 29 de deseme, de transparéncia, accés ara informacion publica e bon govèrn, sus aquerò que hè a nauti cargues ei aplicable eth Còdi de conducta aprovat peth Ple deth Conselh Generau d'Aran eth **dia 18 de gener de 2016** e publicat en portau de transparéncia deth Conselh Generau d'Aran.

9.5. Còdi etic de treballadors publics

En relacion damb es normes de conducta des emplegats publics locals, e sens perjudici dera plea aplicabilitat deth còdi etic e de conducta regulat enes articles 52 a 53 deth tèxte rehèder Estatut Basic der Emplegat Public, mejançant acòrd plenari eth Conselh Generau d'Aran s'aderirà ath Còdi etic deth servici public de Catalonha, aprovat pera Generalitat de Catalonha en 2020.

9.6. Publicacion de declaracion de bens e activitats

Eth Conselh Generau d'Aran aquerís eth compromís de complir fidèuments era legalitat en vigor en matèria de declaracions d'activitats e interèssi e de bens patrimonius des nauti cargues.

9.7. Publicacion dera agenda de nauti cargues e us deth registre de grops d'interès

Eth Conselh Generau d'Aran, d'acòrd damb era prevision der article 55.1.c dera Lei 19/2014, de 29 de deseme, de transparéncia, accés ara informacion publica e bon govèrn, publicarà era agenda des nauti cargues e, especiauments, era prevision de reunions damb grops d'interès.

9.8. Participacion deth Conselh Generau d'Aran en accions de sensibilizacion e formatives en matèria d'integritat e etica publica

Eth desvolopament d'ua cultura d'integritat en encastre preventiu repòse en bona mesura en hèt qu'es comportaments e es abituds des actors institucionaus qu'intervien en aguesti



procèssi de decision, gestion o execucion de hons siguen d'acòrd damb es valors, principis, normes de conducta e d'accion des quaus s'a dotat, atau com en plen respècte der encastre juridic vigent e des drets dera ciutadania.

³ En domeni dera contractacion publica guardatz, per exemple, eth contengut dera Instruccion dera JCCPE (Junta Consultiva de Contractacion Publica der Estat) de 23 de deseme de 2022, que sonque ei aplicabla ath sector public estatau, mès que delimita qui a de completar era DACI enes procèssi de contractacion publica. En domeni des subvencions, fòrça d'aguesti critèris tanben se pòden transferir damb es adaptacions que siguen de besonh (organ promotor, participants ena redaccion des bases reguladores e de convocatòria, membres des organs instructors e des comissions avaladores, en sòn cas, etc.)

Eth Conselh Generau d'Aran assumís eth compromís d'impulsar era participacion des responsables politics e emplegats publics locals en programes formatius en matèria d'integritat e etica publica, atau com era formacion especializada ena prevencion, era deteccion e era correccion d'irregularitats, frau, corrupcion o conflictes d'interès ena execucion de hons europèus.

9.9. Publicitat e transparéncia deth Plan de mesures antifrau

Aguest Plan de mesures antifrau se publicarà en Butlletí Oficial de la Província e en portau de transparéncia deth Conselh Generau d'Aran.

Eth Conselh Generau d'Aran desvoloparà accions de sensibilizacion tant entàs treballadors publics com entara ciutadanetat, entà hèr a conéisher eth Plan de mesures antifrau, es còdis de conducta e etica aprovadi, eth canau d'alèrtes e es indicadors d'alèrta (drapèus vermelhi).

10. Mesures de deteccion

10.1. Creacion d'un canau intèrn o, se cau, era connexion damb un canau extèrn entara gestion e presentacion de dilèmes etics, queishes o denóncies

Eth Conselh Generau d'Aran crearà un canau telematic, telefonic o presenciau entara presentacion de dilèmes etics, queishes o denóncies.

En tot cas, es denóncies tanben se pòden veïcular a trauès d'aguesti canaus extèrns:

- Oficina Antifrau de Catalunya.
<https://antifrau.cat/es/investigacion/denuncia.html>
- Servici Nacionau de Coordinacion Antifrau (SNCA), restacat ara IGAE, Autoritat de Contròl en matèria de hons europèus provenenti deth MRR:
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

10.2. Prevision d'ua lista de drapèus vermelhi que funcione coma un sistèma d'alèrtes enes casi a on es risqui d'aparicion d'irregularitats administratives, frau, corrupcion o conflictes d'interès siguen nauti o mejans

Es drapèus vermelhi son sistèmes d'alèrtes qu'avertissen dera existéncia de risqui sus era integritat en determinades accions, procediments o formalitats en foncion des circumstàncies que convergissen en sòn desenvolopament. Se tracte, en realitat, d'indicis, pistes o senhaus d'alèrta que, en eres madeishes non implique que i age reaments un cas de frau o de corrupcion, mès que demanen ua atencion extraordinària o un seguiment



Conselh Generau d'Aran

particular pes risqui associadi a taus circumstàncies, entà que non se materializen en manifestacions delictives o en irregularitats administratives grèus o fòrça grèus.

Quan enes procèssi d'execucion de hons europèus apareishen naues circumstàncies de risc o circumstàncies non previstes, cau híger nauí drapèus vermelhi as previsti iniciauments.

10.3. Introduccion d'airines de gestion de dades e de traçabilitat entà detectar irregularitats administratives, frau, corrupcion o conflictes d'interès

Eth Conselh Generau d'Aran se servirà de toti es recorsi tecnologicis que pogue entà identificar senhaus d'alèrta de possibles casi de frau, corrupcion o conflictes d'interès.

11. Mesures de correccion

11.1. Era retirada des projèctes, o de part d'aguesti, afectadi peth frau e era corrupcion o pes conflictes d'interès reaus. Era recuperacion des hons dera UE despenudi fraudulentaments

Eth Conselh Generau d'Aran, quan age identificat un frau o age dobtes fondadi que s'a podut produsir, procedirà ara retirada des projèctes o parts deth projècte o subprojècte afectat peth frau o era corrupcion, e ara adopcion de totes es mesures qu'age ena sua man entà recuperar es hons europèus despenudi fraudulentaments.

Eth Conselh Generau d'Aran enes casi de deteccion de frau o dobte des madeishi, collaborarà activaments e leiauments damb er organ gestor, era autoritat responsabla, era autoritat de contròl, es organs de contròl extèrn, era fiscalia e es autoritats judiciais, e, quan atau se produsisque, damb es accions qu'amie a tèrme era Comission Europèa, era OLAF o eth Tribunau Europèu de Compdes Publics.

Atau madeish, eth Conselh Generau d'Aran aquerís eth compromís institucionau que, s'eth frau detectat o eth dobte de frau podesse implicar era comission de presumptius hèts susceptibles de condemna penau, se transferirà immediataments ara Fiscalia o ara autoritat judiciu.

En tot cas, un viatge detectat un possible frau, o eth sòn dobte fondat, eth Conselh Generau d'Aran prenerà es mesures adès exposades e, concretaments, es remassades en article 6.6 dera Orde HFP 1030/2021, de 29 de seteme, d'acòrd damb aquerò que se preveigue, en sòn cas, en Protocòl de Correccion.

11.2. Era adopcion de d'outes mesures de correccion complementàries: accions preliminares e recèrques prealables ara incoacion de procediments administratius o penaus. Accion d'organs de contròl

Detectat un cas de possibla irregularitat administrativa o frau o se i auesse bèth dobte que s'a podut hèr aguesta accion irregulara, Sindicatura o er organ competent entà iniciar eth procediment sancionador, poirà daurir un periòde d'informacion o accions preliminares entà conéisher es circumstàncies deth cas concret e determinar era conveniència o non d'iniciar eth procediment disciplinari o sancionador que calgue.

Eth Conselh Generau d'Aran se compromet a que, en cas de daurir un periòde d'accions preliminares, eth desvolopament d'aguestes formalitats se hèske damb era celeritat necessària entà garantir qu'es recorsi financèrs se poguen recuperar, sens prejudici dera salvaguarda de drets des interessadi en procediment.

11.3. Correccion des conflictes d'interès: era abstencion



Conselh Generau d'Aran

Deuant deth dobte de possibla existència de conflicte d'interès, aguesta circumstància s'a de comunicar immediataments ar organismes de contractacion o ath superior jerarquic (Sindicatura) tà que se prenen es mesures oportunes.

Eth Conselh Generau d'Aran promiurà era abstencion e era recusacion enes procediments administratius de gestion a on aquestes persones (trabaldadors o cargues publics) participen.

11.4. Gestion deuant de conflictes d'interès o indicis de possible frau o corrupcion

Deuant ua situacion de conflicte d'interès, eth Conselh Generau d'Aran seguirà eth procediment indicat en Annèx VI. Procediment intèrn d'accion en situacions de conflicte d'interès.

Deuant indicis o evidències de possible frau o corrupcion, eth Conselh Generau d'Aran seguirà eth procediment indicat en Annèx VII. Procediment intèrn d'accion deuant indicis o evidències de frau o corrupcion.

12. Mesures de persecucion

12.1. Incoacion de procediments disciplinaris o sancionadors quan era competència sigue pròpia deth Conselh Generau d'Aran

Detectat un frau o era existència de dobtas fondadi de frau, eth Conselh Generau d'Aran se compromet a incoar es procediments sancionadors en encastre que siguen dera sua competència tà depurar responsabilitats, mejançant er organisme competent.

Aguestes resolucions tanben seràn transferides as organs competents en matèria de gestion de hons europèus.

12.2. Comunicacion des hèts produsidi e es mesures prenudes as autoritats competentes

Per aquerò, eth Conselh Generau d'Aran, en foncion de s'ei entitat executora o exclusivaments receptor o beneficiari de hons europèus, aurà d'intervier deuant des situacions de possible frau o corrupcion comunicant aquesti hèts:

- a) Enes casí que sigue entitat executora tara entitat decisòria.
- b) Enes casí que sigue receptor o beneficiari de hons europèus gestionadi o executadi per ua auta entitat o organ gestor, ac aurà de comunicar immediataments ad aguesta instància.

12.3. Denóncia des casí de presumptiu frau o corrupcion deuant des autoritats nacionaus o dera Union Europèa , e tanben deuant dera fiscalia o es tribunaus

Tau coma s'a vist ena fasa de correccion, s'eth presumptiu frau o corrupcion se constate de manèra efectiva o es dobtas dera sua realizacion existissen e son fondadi a partir d'indicis, en aquest cas eth Conselh Generau d'Aran aquerís eth compromís d'exercir quauqu'ua d'aguestes intervencions o accions:

- a) Hèr a conéisher, s'ei eth cas, es hèts fraudulents as autoritats publiques competentes; ei a díder, ara Oficina Antifrau de Catalunya (OAC), ath Servici Nacionau de Coordinacion Antifrau (SNCA), o, se i a motiu, ara Oficina Europèa de Luta contra eth Frau (OLAF).
- b) Iniciar ua informacion reservada entà depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari, conformaments damb er article 55 dera Lei 39/2015, d'1



Conselh Generau d'Aran

d'octobre, de procediment administratiu comun des administracions publiques, enes tèrmes manifestadi ena fasa de correccion.

c) Denonciar es hèts deuant dera fiscalia e es tribunaus competenti, enes casi oportuns, conformaments damb aquerò que s'a exposat ena fasa de correccion.

12.4. Conflicte d'interès

En aqueri casi a on se materialize era existéncia d'un conflicte d'interès ei quan entre en jòc era quatau fasa deth cicle antifrau com ei era persecucion. Açò se produsís quan s'ei "en preséncia d'un conflicte d'interès objectivaments percebut e non resolut" e, sustot, en cas qu'aguest se concrete.

Conformaments damb er article 129 deth Reglament Financèr, eth Conselh Generau d'Aran cooperarà activaments damb es diferenti organismes e entitats encargadi de fiscalizar, controlar, sancionar o perseguir penauments es conductes qu'encorren en conflictes d'interès qu'impliquen irregularitats administratives, frau o corrupcion.

En aguesti casi eth Conselh Generau d'Aran prenerà, entre d'outes, quauqu'ues des mesures següentes:

- Anullar o tornar a avalorar es procediments d'adjudicacion.
- Cancelar es contractes o acòrds.
- Suspéner pagaments.
- Hèr correccions financères.
- Recuperar es hons.
- Aplicar, se i a motiu, eth dret penau.
- Aplicar, se i a motiu, eth dret administratiu sancionador.
- Aplicar, se i a motiu, eth dret disciplinari as foncionaris o emplegats publics afectadi.
- Excludir es encaridors o peticionaris en cas d'influir indegudaments enes procediments d'adjudicacion o obtier informacion confidenciau.



Annèx I. Declaracion institucionau

Eth Plen deth Conselh Generau d'Aran, amassat eth dia XXX, acòrde aprovar aguesta Declaracion Institucionau de compromís efectiu tà refortir es mecanismes d'integritat, e mès concretaments en desplegament des mesures que siguen de besonh entà combàter eficaçaments es irregularitats administratives, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès, en tant qu'aguesti comportaments e conductes supòsen era erosion dera confiança qu'era ciutadanetat a enes sues pròpies institucions e, atau madeish, qu'afècten era imatge institucionau e, particularaments, es principis d'economia, eficàcia e eficiéncia en emplec, era destinacion e eth gaudi des recorsi publics, provocant atau madeish situacions de mercada desigualtat.

Ad aguest efècte, aguesta Declaracion s'incorporarà coma annèx ath Plan de mesures antifrau qu'eth Conselh Generau d'Aran apròve en madeish acte.

Aguesta Declaracion institucionau tanben a coma objectiu servir de compromís politic efectiu adreçat a garantir era bona gestion financèra e era preservacion des interèssi financers dera Union en aqueres accions o emplec de recorsi financers que s'includissen ena execucion de hons europèus restacadi ath Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia, e atau madeish dera rèsta de hons provenenti deth Marc Financèr Pluriannau (2021-2027) dera Union Europèa, mentre qu'era sua gestion compartida o destinacion d'aguesti recorsi correspongue ad aguesta entitat.

D'acòrd damb aquerò exposat, eth Plen deth Conselh Generau d'Aran considerant que:

- 1) Era Agenda 2030 remasse coma un des sòns Objectius de Desvolopament Sostenible era existéncia d'institucions solides tanben ena Administracion locau.
- 2) Era Integritat Institucionau ei un des pilars dera Governança Publica e, tanben, deth Govèrn Dubèrt.
- 3) Es irregularitats administratives, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès erosionen era legitimitat des institucions publiques, arroeinen era reputacion publica e destrüissen era confiança dera ciutadanetat enes poders publics.
- 4) Aguestes practiques irregulars, infractores o delictives, se cau, ath delà des sòns devastadors efèctes ena reputacion e deteriorament dera imatge institucionau, generen pèrtes enòrmes de recorsi publics damb efèctes letaus sus era societat e era prestacion des servicis publics, e provòquen desigualtat.
- 5) Era recuperacion e era transformacion economica a partir dera crisi dera COVID-19 a de besonh qu'aguesta entitat milhore graduauments es sòns estandards d'integritat e es infraestructures etiques dera organizacion.
- 6) Eth Dret dera Union Europèa remasse, tant en Tractat de Foncionament dera Union com en dret derivat, eth principi de bona gestion financèra.
- 7) Eth Reglament Financèr dera UE deth 2018 e eth Reglament (UE) peth quau s'establís eth Mecanisme de Recuperacion e Resiliéncia preven que quan ua autoritat publica d'un Estat membre (comei eth cas d'ua autoritat locau e, donc, deth Conselh Generau d'Aran) gestione hons provenenti deth pressupòst dera Union, s'agen de protegir es interèssi financers dera madeisha Union Europèa.
- 8) Segons aquerò qu'establís er article 3 deth Reiau decret lei 36/2020 e eth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia presentat peth Govèrn d'Espanha deuant era Comission, e aprovat en sòn dia, se reconeish, d'un costat, eth



Conselh Generau d'Aran

refortiment des mecanismes d'integritat coma principi de bona gestion e, der aute, s'establís un conjunt de mesures de reforma e projèctes d'inversion qu'an de completar es hites e es objectius fixadi.

- 9) Era Orde HFP/1030/2021, de 29 de seteme, pera quau s'apròve eth sistèma de gestion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència, remasse eth principi de compromís damb eth resultat ena execucion que cada entitat hèsque des hons europèus deth Mecanisme de Recuperacion e Resiliència.
- 10) Segons era disposicion reglamentària nomentada, es mecanismes de refortiment dera integritat institucionau o de prevencion, deteccion e correccion deth frau, corrupcion e conflicte d'interèssi, s'intègren coma principis o critèris de caractèr transversau en sistèma de gestion de hons europèus o, conformaments damb eth Dret dera UE, ena execucion e era destinacion d'aguesti recorsi financèr provenenti deth pressupòst europèu.
- 11) Com que se tròben en jòc es interèssi financèrs dera Union, ei obligacion des poders publics des Estats membres (e tanben des autoritats locals) préner totes es mesures que siguen ena sua man entà previer, detectar, corregir o perseguir es activitats qu'impliquen irregularitats administratives, frau, corrupcion e conflicte d'interès.
- 12) Es tèstes d'escrutini dera ciutadanetat sus es estandards de conducta e integritat des sòns servidors publics son mès incisius e exigenti quan eth contèxte de crisi fiscau o economica ei advèrs o en aqueri casi qu'es servicis publics patissen limitacions o era pression tributària incremente.

En atencion ad aquestes consideracions, aquest Plen deth Conselh Generau d'Aran acòrde aquesti compromisi institucionaus entà fomentar e garantir era integritat en foncionament des sòns organismes, enes sues decisions e actes, e tanben en comportament des persones que desvolopen es sues activitats politiqes, directives, de gestion o son receptores de hons publics.

COMPROMISI INSTITUCIONAUS

Prumèr. Tolerància zèro deuant eth frau, era corrupcion o es conflictes d'interès.

Segon. Redusir ath maximum es irregularitats administratives e combater-ne era aparicion mejançant totes es mesures que siguen necessàries.

Tresau. Impulsar ua politica d'integritat institucionau a trauc deth Plan de mesures antifrau aprovat peth Conselh Generau d'Aran e des sues revisions periodiques.

Quatau. Invertir activaments ena prevencion e era deteccion deth frau, era corrupcion e eth conflicte d'interès.

Cincau. Dotar ara entitat, graduaments, des instruments efectius qu'impulsen era integritat institucionau e es melhors estandards de conducta per çò que hè ara etica publica.

Siesau. Promòir era sensibilizacion e facilitar era formacion des cargues publics representatius e emplegats publics en etica publica e integritat institucionau.

Setau. Garantir era plea efectivitat deth principi de bona gestion financèra e preservar es interèssi financèrs dera Union Europèa ena gestion, execucion e destinacion des hons europèus.

Vueitau. Implantar, se cau, un sistèma de gestion de hons europèus qu'age coma element nuclear eth refortiment des mecanismes d'integritat.



Conselh Generau d'Aran

Nauau. Gestionar e executar o destinar es hons europèus jos eth principi de compromís damb eth resultat, adequant-les as hites e objectius qu'en cada moment fixe er organ gestor o responsable d'aguesta gestion.

Detzau. Corregir immediataments es conductes o accions que comprometen era integritat e colaborar de manèra activa damb es institucions de contròl ena persecucion e eradicacion deth frau.



Annèx II. Protocòl d'integritat institucional ena gestion de hons europèus

I.-

Eth Reglament Financèr de 2018 dera Union Europèa establís ua sèria de previsions adreçadas a sauvaguardar eth principi de bona gestion financèra en toti aqueri domenis a on es autoritats nacionaus (estatau, autonomiques o locaux) amien a tèrme era gestion compartida des recorsi financèrs dera Union provenenti deth sòn pròpi pressupòst, e hè extensiu eth concèpte e era aplicacion des conflictes d'interès que i pogue auer en aguesti procès de gestion.

Peth sòn costat, eth Reglament (UE) 2021/241, de 12 de hereuèr, deth Parlament e deth Conselh, peth quau s'establís eth Mecanisme de Recuperacion e Resiliéncia, se referís tant enes considerants com en articulat a que, ena gestion des hons europèus restacadi ad aguest instrument de recuperacion, es Estats membres an de preservar e protegir es interèssi financèrs dera Union, particularaments prenent mesures que servisquen entà previer, detectar e corregir eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès.

Era Orde HFP/1030/2021, de 29 de seteme, pera quau se configure eth sistèma de gestion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia, regule es principis de gestion especifics deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia a on reconeish eth sòn caractèr transversau e, entre eri, cite exprèssaments açò que seguís: "*Refortiment de mecanismes entara prevencion, era deteccion e era correccion deth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès*".

En tot cas, es previsions remassades ena Orde HFP 1030/2021, de 29 de seteme, per çò que hè ad aguesta matèria e exceptat aqueres previsions que son preceptives (article 6, apartats 4 e 5, damb es excepcions aqui remassades), an un ample contengut dispositiu (sustot enes fases preventiva e de deteccion) damb era finalitat d'adaptar-lo as caracteristiques especifics de cada entitat.

II.-

En linha damb aquerò que s'a exposat en encastre normatiu somàriaments descrit, e laguens d'aquerò qu'establís eth Plan de mesures antifrau aprovat per aguesta entitat, s'incorpòre aguest *Protocòl d'integritat institucional ena gestion de hons europèus* que s'articule com un instrument transitòri mentre s'apròve un còdi de conducta o, se cau, coma instrument complementari d'aguest ena gestion de hons europèus, damb era finalitat qu'es cargues representatius, eth personau directiu, se cau, e eth personau emplegat public que desvolope responsabilitats, foncions o trabalhs restacadi damb era execucion de hons europèus pogue disposar d'un encastre de referéncia de valors e principis, e tanben de quauqua norma de conducta, que refortisque era gestion integrau des hons europèus metudi a disposicion d'aguesta entitat.

Eth caractèr deth Protocòl ei eth d'un instrument d'autoregulacion, e era sua finalitat ei essenciauments preventiva, ena idea de refortir era infraestructura etica dera institucion, e en particular, en tot aquerò que tanh era gestion de hons europèus. Perseguis, tanben, emmarcar era gestion en clau d'integritat e en linha damb aquerò fixat per Objectiu de Desenvolopament Sostenible 16 dera Agenda 2030, que defen era construccion d'institucions solides.

Un viatge definit er objècte, eth caractèr e domeni, aguest Protocòl enóncie es valors etics qu'an de servir de guida entara organizacion e es sòns responsables e emplegats publics ena



Conselh Generau d'Aran

gestion des hons europèus. Atau madeish, s'establissen ua sèria de principis de bona gestion qu'an d'orientar, d'igual manèra, era gestion de hons europèus.

Eth dessenh d'aguesti valors e principis a de servir de basa entara aprobacion darrèra, se cau, d'un còdi etic e de conducta dera entitat que desvolope normes de conducta restacades a valors, atau coma normes d'accion restacades damb es principis de bona gestion. En tot cas, damb era finalitat de previer era aparicion o mitigar es efèctes de possibles conflictes d'interès s'incorpòren quauques normes de conducta qu'an coma objectiu preveir com cau procedir deuant de determinades situacions a on eth personau deth Conselh Generau d'Aran pogue veir comprometuda era sua imparcialitat e objectivitat coma conseqüència de presents, dons o atencions que se poguen aufrir per part de personas extèrnes ara organizacion deth Conselh Generau d'Aran.

E, ara fin, aquest Protocòl includís quauques linhas d'accion tà qu'era entitat pogue disposar d'un canau de presentacion de dilèmes etics, queishes o denòncies, que s'articule principaments a trauès dera Comission Tecnica establida en aquest Plan o, tanben, de quauque organ de garantia qu'ajude ena politica d'integritat ena gestion de hons europèus definint l'abast des valors, principis e normes de conducta remassadi en aquest instrument d'autoregulacion.

I.- OBJECTIU, CARACTÈR E FINALITATS DETH PROTOCÒL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAU ENA GESTION DE HONS EUROPEÛS

1.- Objectiu

1.1.- Aquest Protocòl establís es valors etics, atau com es principis de bona gestion, qu'an d'adoptar es personas responsables, gestores o personau qu'intervingue enes procèssi de gestion de hons europèus, entà garantir eth principi de bona gestion financèra e preservar es interèssi financers dera Union Europèa en aguesti procediments.

1.2.- Sens prejudici d'aquerò qu'establís aquest Protocòl, serà aplicable as cargues representatius deth Conselh Generau d'Aran aquerò qu'establissen es principis d'accion e de conducta remassadi en Títol II dera Lei 19/2013, de 9 de deseme, de transparéncia, accés ara informacion publica e bon govèrn, e tanben tad aquerò que hè ath personau emplegat public, aquerò fixat enes articles 52 a 54 deth tèxte rehèt der Estatut Basic der Emplegat Public Reiau Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octobre.

1.3.- Aquest Protocòl, pr'amor deth sòn exclusiu objectiu de preservar es interèssi financers dera Union Europèa ena gestion de hons europèus, a caractèr complementari ara existéncia, en sòn cas, d'un còdi de conducta deth Conselh Generau d'Aran, atau coma de tot aute instrument d'autoregulacion a on s'age aderit eth Conselh Generau d'Aran. Atau madeish, completarà es principis etics e de conducta remassadi en Estatut Basic der Emplegat Public.

2.- Domeni d'aplicacion

2.1.- Aquest Protocòl s'aplique as personas qu'exercisquen foncions de responsabilitat e ath personau funcionari o emplegat public que desvolope es sues foncions e trabalhs de manèra parciau o plea en procediments de gestion de hons europèus assignadi ath Conselh Generau d'Aran.

2.2.- Atau madeish, aquest Protocòl, per aquerò que hè as sues normes de conducta e damb era finalitat de sauvaguardar era imparcialitat e era objectivitat, serà aplicable a



Conselh Generau d'Aran

encaridors, contractistes, subcontractistes o es que concorguen en convocatòries de subvencions, expèrts extèrns enes procèssi de contractacion publica e de subvencions que se desvolopen en encastre dera gestion de hons europèus.

3.- Caractèr

3.1.- Aguest Protocòl s'apròve coma instrument d'autoregulacion de caractèr preventiu damb era finalitat de refortir es mecanismes d'integritat ena gestion de hons europèus ath Conselh Generau d'Aran.

3.2.- Es valors e principis en qué s'estructure aguest Protocòl informaràn era accion de cargues representatius e emplegats publics qu'executen hons europèus en aguesta entitat, e es sues conductes o accions poirà èster examinades, se i a motiu, ena sua adequacion a valors e principis per part der organ competent.

4.- Finalitat

4.1.- Aguest Protocòl a coma finalitat refortir es mecanismes d'integritat ena gestion des hons europèus, e tanben fomentar eth desvolopament d'ua infraestructura etica ena organizacion e en exercici des foncions des responsables e gestors.

4.2.- En exercici des sues foncions, es cargues representatius e emplegats publics contribuiràn a que se hèsque efectiu eth principi de compromís damb eth resultat en totes es accions d'execucion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia, promoiguent d'aguesta manèra, era conservacion e milhora deth Mèdi ambient, atau com eth compliment des Objectius de Desvolopament Sostenible dera Agenda 2030.

4.3.- Per çò que hè a gestion de hons europèus, era finalitat dera Aprobacion d'aguest Protocòl vò:

- a) Desvolopar ena entitat ua infraestructura etica que mete de relhèu e estúdie damb detalh era exemplaritat, era objectivitat e era excelléncia deth personau ath sòn servici en exercici des sues foncions e trabalhs a trauès deth principi de bona gestion financèra.
- b) Servir de guida d'orientacion professionau a responsables e gestors, a trauès dera interiorizacion e era aplicacion, en exercici des sues foncions, des valors e principis remassadi en aguest Protocòl.
- c) Refortir era imatge d'imparcialitat, professionalitat, integritat e servici de responsables e gestors.

II.- VALORS ETICS ENA GESTION DE HONS EUROPEÛS

5.- Valors etics. Concèpte.

5.1.- Es valors que se remassen en aguest Protocòl guiden e orienten es decisions e activitats professionaus des responsables e gestors ena execucion de hons europèus, entà amiar a tèrme ua gestion eficaça e eficienta, e tanben basada enes principis de bona gestion financèra e de proteccion des interèssi dera Union Europèa, es recorsi des quaus gestione aguesta entitat.

5.2.- Es responsables e eth personau ath servici dera entitat auràn d'integrar es valors



Conselh Generau d'Aran

remasadi en aquest Protocòl enes sòns procèssi de presa de decisions, en desenvolupament dera sua activitat professionau e enes diferenti procediments o sistèmes de gestion qu'adòpten en cada cas en relacion damb era execucion de hons europèus.

5.3.- Es valors establidi en aquest Protocòl auràn essenciauments es objectius següenti:

- a) Garantir es principis de bona gestion financèra, de proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa e de compromís damb es resultats dera gestion.
- b) Cercar era excelléncia, era imparcialitat e era objectivitat ena gestion des hons europèus entà milhorar es estandards etics dera organizacion e es sòns resultats.
- c) Desenvolpar es funcions e obligacions des sues responsabilitats, lòcs de trabalh o trabalhs foncionaus, damb nauti estandards etics qu'eviten era dilapidacion o pèrta de recorsi publics e refortisquen era confiança publica enes institucions.

6. Enumeracion des valors etics

Es valors etics qu'es responsables e gestors que participen ena execucion de hons europèus an d'ajustar ara sua conducta professionau son aguesti:

6.1- *Integritat.*

6.2- *Exemplaritat.*

6.3- *Aunestedat e Desinterès.*

6.4- *Imparcialitat e Objectivitat.*

6.5- *Excelléncia professionau.*

6.6- *Respècte e Empatia.*

III.- PRINCIPIIS DE GESTION DE HONS EUROPEÛS

7. Principis de gestion. Concèpte.

En encastre dera gestion de hons europèus es principis de gestion representen un amàs de directives qu'an coma finalitat servir de guida o orientacion en exercici des funcions e obligacions derivades des responsabilitats politiques, directives o de gestion que se projècten sus era execucion d'aguesti fons. Era sua finalitat principau ei complir o arténher es resultats ena gestion de hons qu'execute o des quaus sigue beneficiària era entitat, entà salvaguardar eth principi de compromís damb es resultats e es principis de bona gestion financèra e proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa .

8. Enumeracion des principis de gestion

Es principis de gestion as qu'an d'ajustar era sua accion professionau es cargues publics representatius e eth personau emplegat public son es següenti:

8.1.- *Principi de compromís damb es resultats de gestion.*

8.2.- *Bona gestion financèra, proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa e eficiéncia ena gestion.*

8.3.- *Transparéncia.*

8.4.- *Proteccion de dades personaus.*



Conselh Generau d'Aran

8.5.- *Alinhament dera gestion de hons europèus damb era Agenda 2030 e es sòns Objectius de Desvolopament Sostenible.*

8.6.- *Responsabilitat politica e professionau ena gestion de hons europèus.*

9. Normes de conducta en relacion damb es valors d'imparcialitat e objectivitat per çò que hè a presents, donacions o atencions que vagen adreçadi a cargues representatius e a personau emplegat public en exercici des sues foncions ena execucion de hons europèus e es possibles conflictes d'interès que se poguen plantejar

9.1.- Es cargues representatius e personau emplegat public que participe enes procèssi de decision e execucion de recorsi provenenti des hons europèus s'auràn d'atier en sòn exercici as següentes normes de conducta:

a) Es que participen o poguen participar en organismes de contractacion publica non acceptaràn en cap de cas presents, donacions o atencions de cap de tipe que, dirèctaments o indirèctaments, venguen de persones, empreses o entitats que participen o poguen participar en procèssi de licitacion o poguen èster provedidors dera Administracion municipau.

b) En cas previst en apartat anterior, es presents, donacions o atencions, s'an concrecion materiau, seràn tornadi immediataments as persones, empreses o entitats que s'agen aufrut o, se se tracte d'atencions de tot tipe, aguestes se refusaràn. En cas d'èster impossibla era devolucion, se depositaràn enes oficines deth Conselh Generau d'Aran enquia que se decidisque era destinacion d'aguesti presents o donacions.

c) An era condicion de presents, donacions o atencions tot tipe de benefici personau que represente un tracte preferenciau e diferenciat que revertisque en sòn patrimonni o implique un avantatge non justificat objectivaments a favor deth cargue public, foncionari o emplegat public coma conseqüència d'ua accion de d'autes persones o entitats extèrnes ara organizacion.

d) Es que participen o poguen participar ena execucion o era destinacion ena gestion d'aguesti hons, tostemp que non participen o poguen participar en organismes de contractacion, tanpòc p oiràn acceptar presents, donacions o atencions que venguen de persones, empreses o entitats que poguen èster provedidores dera Administracion a traucès dera modalitat contractuau que sigue. Sonque se poiràn acceptar presents, donacions o atencions que siguen pròpis des usi sociaus e provenenti de persones, empreses o entitats que, en cap de cas ne circumstància, se poguen veir a favorides, dirèctaments ne indirèctaments, ne eres ne es sues familhes o parelhes de hèt, de recorsi provenenti de hons europèus.

e) Entà delimitar er encastre subjectiu d'aplicacion dera règla anteriora s'aurà en compde aquerò qu'establís era Comunicacion dera Comission Europèa 2021/C 121/01, sus orientacions ena gestion de conflictes d'interès.

9.2.- Es conflictes d'interès que i pogue auer ath torn dera execucion de hons europèus per part de cargues representatius municipaus e personau emplegat public depeneràn en aquerò que tanh ath sòn interès e previsions d'aquerò qu'establís er article 61 deth Reglament Financèr dera Union Europèa, interpretant era sua importància conformaments damb aquerò fixat ena Comunicacion dera Comission 2012/C 121/01.

9.3.- Quinsevolhe dopte sus era aplicacion e es conseqüències des règles anteriores aurà d'èster plantejat pes canaus e deuant er organisme de garantia fixat en apartat V d'aguest



Protocòl.

IV.- CANAUS E PROCEDIMENTS ENTARA RESOLUCION DE QÜESTIONS ETIQUES, QUEISHES E DENÓNCIES ENA EXECUCION DE HONS EUROPEÛS

10. Creacion de canaus, circuits o procediments entara resolucion de qüestions etiques o, se i a motiu, queishes e denóncies restacades damb era gestion de hons europèus.

10.1.- Eth Conselh Generau d'Aran poirà sollicitar a d'autres entitats qu'avaloren era possibilitat de poder aprovedir ara entitat des servicis següenti:

a) Era implantacion d'un canau de presentacion de dilèmes o qüestions etiques que se poguen plantejar ath torn des conseqüències deth present Protocòl en tot aquerò qu'afècte es conductes o situacions qu'incidisquen ena gestion e era execucion o eth desborsament de recorsi provenenti de hons europèus. Aguest canau serà, tanben, eth mejan de presentacion de queishes o denóncies, maugrat qu'aguestes darrères se registraràn e tractaràn de manèra individualizada quan poguen afectar era adopcion ulteriora de mesures de correccion o persecucion deth frau o dera corrupcion o era existéncia de conflictes d'interès.

b) Eth canau pòt consistir en ua boeta telematica o se pòt articular tanben per mejans telefonics o tanben presenciaus enes burèus dera entitat locau qu'aufrisque er assessorament o era cooperacion.

10.2.- Eth Conselh Generau d'Aran tanben se poirà associar entà articular un sistèma de canau de qüestions o dilèmes etics, queishes o denóncies, e tanben tà servir-se des estructures de supòrt qu'ad aguest efècte poguen crear es associacions o federacions locals.

10.3.- En cas que non se creèssen es canaus fixadi enes apartats anteriors, eth Conselh Generau d'Aran crearà subsidiàriaments aumens, ua adreça de corrèu electronic adscrita ara Secretaria-Intervencion a on se poirà presentar es qüestions e dilèmes etics, queishes e denóncies qu'agen a veir damb era aplicacion d'aguest Protocòl e damb era gestion o execucion de hons europèus. Aguestes qüestions, queishes o denóncies seràn resolvudes pera Comission Tecnica deth Plan de mesures antifrau. En tot cas, independentaments que se dòte un canau intèrn, eth Conselh Generau d'Aran informarà dera existéncia de canaus extèrns de denóncies a traucès dera Oficina Antifrau de Catalunya, eth Servici Nacionau de Coordinacion Antifrau o era Agéncia Europèa Antifrau.

10.4.- Preferentaments, aguesti procediments o canaus se veicularàn per mejans electronics, sens prejudici des modalitats establides ena Directiva (UE) 2019/1937. Se garantirà, en tot cas, un canau telefonic alternatiu e era atencion presenciau quan sigue de besonh.

10.5.- Er organisme o entitat que gestione eth canau de formalizacion de dilèmes e qüestions etiques, atau coma de queishes e denóncies, aurà de portar un registre, que s'adaptarà as exigéncies establides en Reglament Generau de Proteccion de Dades e ena pròpia Lei organica de Proteccion de Dades de caractèr personau e de garantia des drets digitals. S'era denóncia o queisha ei innominada, per part der organisme o entitat se preneràn es mesures que siguen apropiades entà formalizar-les o archivar-les.

11. Canau de denóncies segons era Directiva (UE) 2019/1937



Conselh Generau d'Aran

11.1.- Encara qu'es entitats locals de mens de 10.000 abitants pòden èster exceptades dera exigéncia de disposar de canaus intèrns de denóncies segons er article 8.9 dera Directiva (UE) 2019/1937, transitòriaments mentre eth legislador de Dret intèrn non ac establisque aplicaràn es règles següentes.

11.2.- Eth canau de denóncies, enestèrmes remassadi enpunt numèro 11 d'aguest Protocòl, s'ajustarà as previsions contengudes ena Directiva (UE) 2019/1937.

11.3.- En cas qu'era queisha o denóncia podesse auer implicacions penaus o sancionadores, eth Conselh Generau d'Aran procedirà d'acòrd damb aquerò qu'establís eth Plan de mesures antifrau, conformaments damb aquerò qu'establís er article 6 dera Orde.

12.- Principis e garantias des canaus intèrns o extèrns de presentacion de dilèmes, qüestions etiques, consultes, queishes o denóncies.

12.1.- Es principis e garantias qu'auràn d'auer toti es canaus de presentacion de dilèmes, qüestions etiques, consultes, queishes o denóncies, seran aumens es següenti:

- a) Confidencialitat.
- b) Accessibilitat.
- c) Verificacion efectiva des consultes e denóncies, especialments d'aguestes darrères.
- d) Garantias de proteccion deth denonciaire segons era Directiva (UE) 2019/1937.
- e) Déuer de colaboracion des responsables e emplegats publics, e tanben des contractistes e subcontractistes, atau coma des beneficiaris d'ajudes o subvencions.
- f) Comunicacion bidireccionau, exceptat des casi de denóncies o queishes anonimes.
- g) Garantia de proteccion de dades personaus deth denonciaire.
- h) Presentacion de denóncies regides peth principi d'informalitat, sense que se poguen completar mès dades qu'es exigides ena boeta telematica e, en tot cas, deishar constància exprèssa des hèts denunciadi, des possibles personas afectades e des pròves o indicis enes que s'empare aguesta denóncia.

V.- ORGAN DE GARANTIA DETH PROTOCÒL

13.- Organ de garantia deth Protocòl.

13.1.- Eth Conselh Generau d'Aran poirà mancomunar er establiment d'un organisme de garantia o sollicitar-ne era creacion a d'autres instàncies, entà qu'assegure era aplicacion d'aguest Protocòl e era bona gestion financèra des hons europèus damb respècte tara proteccion des interèssi financers dera Union. Se non s'articulen aquestes formules de cooperacion, er organ de garantia residirà ena Comission Tecnica deth Plan de mesures antifrau o, se non, ena Secretaria-Intervencion.

13.2.- Er organ de garantia interprète e determine, a traùs de recomanacions, proposicions o informes, era importància des valors e principis, e tanben des normes de conducta establides en Protocòl e propòse, atau madeish, s'un determinat ahèr s'a de transferir ara autoritat o institucion competenta enes tèrmes remassadi en Protocòl sus mesures de colaboracion deth Conselh Generau d'Aran damb es autoritats e institucions



Conselh Generau d'Aran

competentes ena deteccion, correccion e prevencion deth frau. Aguestes recomanacions, proposicions e informes anaràn adreçadi ar organ competent, particularaments a Sindicatura, que decidirà aquerò que sigui apropiat entà cada cas.

VI.- REVISION E ACTUALIZACION DETH PROTOCÒL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAU

Aguest Protocòl poirà èster objècte de revision e actualizacion en tot moment a proposicion der organ de garantia canalizada a traùs de Sindicatura, o a proposicion exclusiva d'aguesta, que s'aurà de formalizar mejançant acòrd plenari.

En cas d'aprovar-se un còdi etic e de conducta deth Conselh Generau d'Aran, aguest Protocòl poirà constar coma annèx ena sua aplicacion tara gestion de hons europèus.



Annèx III. Mapa de risqui e matritz d'avaloracion

Aguest Annèx incorpòre un Mapa inicial de risqui essenciauments basat en determinadi domenis (contractacion publica, subvencions, organizacion e gestion) que son sens dobtè es esfèras d'accion locala especiauments implicades per çò que hè ara gestion des recorsi financèrs provenenti des hons europèus deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia.

En Plan de mesures antifrau ja se remassen qüestions conceptuaus e normatives sus era transcendéncia de que se prene un punt de vista proactiu d'avaloracion de risqui damb era fin de mitigar era irrupcion puntuau o sistematica d'irregularitats administratives, frau, corrupcion e conflictes d'interès ena gestion des hons europèus, entà garantir eth principi de bona gestion financèra e eth de proteccion des interèssi financèrs dera Union Europèa, que son era premissa pera quau eth Conselh Generau d'Aran a aprovat aguest plan.

Eth Plan de mesures antifrau ei un instrument viu, e aquerò se materialize particularaments en encastre d'avaloracion de risqui, pr'amor qu'a mesura qu'eth Conselh Generau d'Aran assumisque, coma entitat beneficiària o receptora, era execucion de programes puntuaus o accions restacades damb era gestion de hons europèus en encastre de projectes, subprojectes o linhas d'accion, s'avertirà damb tota probabilitat qu'es programes o es accions definides coma risqui s'an d'alongar, modificar o adaptar.

Per aquerò, eth Mapa d'avaloracion de risqui que s'apòrte ei provisionau e demore assubjectit a cambis e revisions. Aguest Mapa prèste mès atencion ath domeni d'accion publica, sens prejudici que se pogue alongar tanben ar airau de subvencions e d'organizacion, gestion economicofinancèra e gestion de personau.

Jos es premisses indicades, era avaloracion inicial de risqui s'amie a tèrme a trauès d'identificacion deth contèxte de risc, era probabilitat qu'aguest risc se produsisque e er impacte o era gravetat que pogue generar, concretant atau eth risc brut, de tau manèra qu'un viatge determinat aguest s'adopten mesures entà evitar o mitigar-ne era concrecion, maugrat partir deth plantejament qu'eth risc zèro non existís; mès òc que se pòt implantar mesures preventives, de deteccion e correccion que mitiguen aguesti efèctes.

En tot cas, es risqui que s'expòsen provien, en aquerò que respècte ara contractacion, d'era matritz de risqui deth Hons Social Europeu que s'a adaptat e simplificat entàs entitats localas. Aguest document incorpòre sonque es risqui inerents e es risqui bruts. A partir d'aguesta identificacion enes casi que i age risqui nauti o mejans, per part deth Conselh Generau d'Aran s'auràn d'adoptar es mesures necessàries tà qu'aguesti risqui siguen tolerables e, donc, se configuren coma risqui nets. En tot cas, quan s'intervengue coma organ gestor de segon grad (o coma entitat executora derivada d'ua entitat primària), poirà hèr emplec d'era matritz de risqui que, en cada cas, adòpte aguesta darrèra.

Finauments cau díder que, peth moment, era Comission Europèa non a elaborat cap de matritz de risqui entàs hons europèus restacadi ath Mecanisme de Recuperacion e Resiliéncia.



I. CONTRACTACION PUBLICA

Domeni deth risc: CONTRACTACION (Risc inerent)	Risc	Freqüència Nauta (3) Mejana (2) Baisha (1)	Impacte o gravetat (Naut/Mejan/Bais h)	Caractèr deth risc (Risc brut) Naut/Mejan/Bais
CONTRACTES MENORS	Us constant e reïterat des contractes menors			
	Fraccionar objècte de contractes entà recórrer ara contractacion menor			
	Adjudicacions dirèctes sense demanar aufèrtas e sense avalorar-les			
PLECS	Plecs que se redigissen a favor d'un encaridor			
	Plecs mès restrictius qu'en procediments similars			
AUFÈRTES	Ua unica aufèrta			
MANIPULACION PROCEDIMENT	Contracte fraccionat			
	Desèrt e se torne a convocar			
PRACTIQUES COLLUSÒRIES	Acòrds entre encaridors			
	Er adjudicatari subcontracte a d'autiencaridors			
CONFLICTES D'INTERÈS	Emplegat que cerque informacion sus procèssi de licitacion sense èster dera sua competència			
	Ligams familiaus entre membre der organ de contractacion e encaridors			



	Ligams empresariaus preliminar entre membre der organ de contractacion e encaridors			
	Reïteracion d'adjudicacions en un madeish encaridor			
	Acceptacion continuada d'aufèrtes damb prètz nauti			
	Es membres der organ de contractacion non an soscrit DACI			
	Es membres des organs de contractacion e es cargues representatius non an soscrit es Declaracions d'activitats ne de bens			

CONFLICTE D'INTERÈS	Indicis que quauque membre der organ de contractacion podesse recèber contraprestacions indegudes			
	Socializacion entre emplegat e provedidor			
MANIPULACION ENA AVALORACION TECNICA E/O ECONOMICA DES AUFÈRTES	Es critèris d'adjudicacion non son pro detalhadi o non se remassen enes plecs			
	Acceptacion de baisha temerària sense auer-se justificat			



	adeqüadaments per encaridor			
	Abséncia de procediments de contròl			
	Indicis de cambi d'aufèrtes dempús dera sua recepcion			
	Avaloracions insufisentaments motivades			
	Aufèrtes excluides per errors o motius dobtosi			
	Queishes des encaridors			
IRREGULARITATS ENA FORMALIZACION DETH CONTRACTE	Eth contracte formalizat altèr es tèrmes dera adjudicacion			
	Manca de coïncidència entre adjudicatari e eth signatari deth contracte			
	Demores injustificades dera signatura deth contracte			
	Inexisténcia de contracte o pressupòst der encargue acceptat (en cas de contractes menors)			
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS ENA PRESTACION QUE BENEFÍCIEN AR ADJUDICATARI	Prestacion en tèrmes inferiors ad aquerò qu'estipule eth contracte			
	Manca de reciprocitat enes prestacions remassades en contracte			
	Cambis ena prestacion sense motiu rasonable			



Conselh Generau d'Aran

	justificat			
--	------------	--	--	--



FAUSSETAT DOCUMENTAU	Documentacion faussificada presentada pes encaridors en procès de seleccion d'aufèrtes			
	Manipulacion de còsti o facturacion per inclúdir cargues incorrèctes			
AUDITORIA CONTRACTES	Era documentacion que i a en expedient de contractacion ei insufisent e non se pòt hèr era auditoria			

II.- RISQUI EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Risc	Freqüència Nauta (3) Mejana (2) Baisha (1)	Impacte gravetat (Naut/Mejan/Bais h)	Caractèr deth risc Naut/Mejan/Bai sh
LIMITACION CONCURRÈNCIA			
S'incomplissen es principis d'objectivitat, igualtat e non-discriminacion ena seleccion de beneficiaris. Non se seguís cap de critèri omogenèu entara seleccion de beneficiaris			
Inobservança des tèrmes establidi enes bases reguladores/convocatòria entara presentacion de sollicituds.			
S'incomplissen es principis d'objectivitat, igualtat e non-discriminacion ena seleccion de beneficiaris. Non se seguís cap de critèri omogenèu entara seleccion de beneficiaris			
TRACTE DISCRIMINATÒRI			
S'incomplissen es principis d'objectivitat, igualtat e non-discriminacion ena seleccion de beneficiaris. Non se seguís cap de critèri omogenèu entara seleccion de beneficiaris			
CONFLICTES D'INTERÈS			
S'a influït de manèra deliberada ena avaloracion e era seleccion des			



Conselh Generau d'Aran

beneficiaris, a favorint-ne quauqu'un d'eri, dant tracte preferent o pressionant d'alti membres dera comission			
DESVIACION DER OBJÈCTE			
Inobservança dera finalitat fixada ena normativa reguladora dera subvencion per part deth beneficiari o manca d'execucion			
FAUSSETAT DOCUMENTAU			
Se constata era existència de documents o declaracions fausses presentades pes peticionaris			
S'a manipulat eth supòrt documentau de justificacion de despenes			
AUDITORIES			
Era entitat s'estàuvie era corrècta documentacion dera operacion que permeterie garantir era pista dera auditoria			
Era convocatòria eludís era manèra coma cau documentar es diferents despenes derivades dera operacion			

III.- RISQUI ORGANIZATIUS E DE GESTION DE PERSONES ENA EXECUCION DE HONS EUROPEÛS

Risc	Freqüència Nauta (3) Mejana (2) Baisha (1)	Impacte gravetat (Naut/Mejan/Bais h)	Caractèr deth risc Naut/Mejan/Bai sh
Manca d'ua Comission Tecnica ena gestion de hons			
Absència de sistemes de concertacion institucionau ena execucion de hons europèus			
Externalizar trabalhs de gestion de hons qu'agen relacion dirècta o indirècta damb potestats publiques e damb foncions d'autoritat			
Disposar d'ua organizacion obsolèta, sonque foncionau e non adaptada ara gestion de hons europèus			
GESTION ECONOMICA E FINANCÈRA			
Non separar adequaments es trabalhs de gestion, contròl e pagament ena execucion des hons			



Conselh Generau d'Aran

(Damb es limitacions dera Secretaria-Intervencion, se n'aurà de deishar constància)			
Insuficiència de mejans de gestion en encastre economicofinancèr			
RECORSI UMANS			
Non fomentar era realizacion d'accions de refortiment professionau o accions singulares (formacion, RRHH, integritat) en matèria de contractacion publica			
Non fomentar era realizacion d'accions de refortiment professionau o accions singulares (formacion, RRHH, integritat) en matèria de gestion economicofinancèra			
Non incorporar es airines de prevencion, deteccion e correccion des irregularitats, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès enes sistèmas de contròl intèrn se non ei entitat executora			
En cas d'èster entitat executora, non incorporar es airines de prevencion, deteccion e correccion des irregularitats, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès enes sistèmas de contròl intèrn			
Abusar reïteradaments de nomentaments interins e de personau contractat laborau temporau sense exigir competències professionaus qualificades e estandards d'integritat nauti			
Manca de personau tecnic en matèria de contractacion publica o personau escassaments format			



Annèx IV. Drapèus vermelhi ena deteccion des irregularitats administratives, eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès

Es "drapèus vermelhi" son sistèmas d'alèrta qu'identifiquen situacions o accions que pòden implicar era possibla existéncia d'indicis o pistes de frau, sense qu'açò supòse qu'eth frau se concrete finauments, mès avertissen ara organizacion e particularaments es persones que decidissen o executen sus hons europèus, qu'an d'adoptar eth maximum de diligéncia e prevencion, e tanben desplegar totes es mesures possibles que siguen deth sòn domeni de decision o execucion, tà qu'aguestes alèrtes non se transformen definitivaments en situacions de frau o de corrupcion.

Per aquerò, es drapèus vermelhi son indicadors d'alèrta qu'an ua dimension preventiva, mès sustot faciliten era deteccion de conductes d'irregularitat administrativa, frau o corrupcion, e tanben de conflictes d'interès, ja que pòden implicar, entre fòrça d'utes causes, inaplicacion dera normativa en vigor, interpretacion deth domeni normatiu claraments inadeguat, promocion dirècta o indirècta de règles de favoritisme, situacions que non encaishen enes practiques abituaus dera Administracion o, en fin, ua vulneracion dirècta o indirècta dera objectivitat e era imparcialitat qu'an de regir tostemp era accion des responsables e es gestors de hons europèus.

S'es alèrtes se manifèsten, açò represente que, en foncion dera gravetat, cau préner mesures immediates entà mitigar o descartar era aparicion deth frau e dera corrupcion. Per aquerò, deuant de cada situacion que s'identifique coma susceptibla d'alèrta, cau nudar un o diuèrsi drapèus vermelhi en foncion de s'eth risc ei baish, mejan o naut.

Aguesta classificacion des risqui implique, donc, ua menor o major aparicion de practiques de frau o de corrupcion, e a coma finalitat alertar ara organizacion (as sòns responsables e gestors) qu'aurà d'èster particularaments atentiu e intervier damb diligéncia quan aguesti senhaus se manifèsten.

Aguest sistèma de drapèus vermelhi lo cau considerar coma un prumèr domeni de trabalh, qu'aurà d'èster completat en foncion dera complexitat de situacions critiques que i pogue auer, que depenerà de cada contèxte organizatiu e foncionau e qu'aurà d'èster aplicat damb es modulacions que siguin oportunes en cada cas. De tota manèra, se'n propòse era revision annau o, ath mès tard, damb caràcter biannau, a trauès d'un procès d'avaloracion en foncion dera problematica que s'age plantejat en cada cas.



I.- CONTRACTACION PUBLICA

Contractacion menor

- 1.- Abús reïterat dera contractacion menor damb adjudicacions as madeishi contractistes o reïteracion enes adjudicacions a un nombre redusit sense cap de motivacion.
- 2.- Us reïterat dera contractacion menor sense sollicitar jamès aufèrtes.
- 3.- Fraccionament der objècte e dera quantitat ena contractacion menor entà non auer d'acudir a d'auti procediments de contractacion.

Plecs

- 4.- Se presente ua unica aufèrta o i a un nombre d'encaridors anormauments baish.
- 5.- Similitud constatabla entre es plecs deth procediment de contractacion e es servicis o productes deth contractista adjudicatari.
- 6.- Es plecs de contractacion includissen prescripcions que s'aluenhen des aprovades en procediments preliminars similars.
- 7.- Es plecs incorpòren clausules inusuaus o pòc rasonables.
- 8.- Abséncia de mesures d'informacion e publicitat ena documentacion relativa ath procediment de contractacion e/o insuficiéncia de tèrmes de temps entara recepcion d'aufèrtes.

Collusion ara licitacion

- 9.- Eth resultat dera licitacion pòrte ara adjudicacion deth contracte a ua aufèrta excessivaments nauta en comparason damb es còsti previsti, damb es listes de prètzis publicis o damb òbres o servicis similars.
- 10.- Totes es aufèrtes presentades includissen prètzis nauti de manèra continuada.
- 11.- Es adjudicatari hèn torns de participacion per regions, comarques, localitats, tipe d'òbra o servici.
- 12.- Deuant era preséncia de nauï encaridors, es aufèrtes baishen considerablaments.
- 13.- I a subcontractistes que participan ena licitacion.
- 14.- I a patrons d'aufèrtes inusuaus (en pressupòst, prètz, temps, etc.).
- 15.- I a evidéncia de connexions entre encaridors (domicilis comuns, telefon...).
- 16.- Eth contractista comuniqua as subcontractistes que tanben participan coma encaridors.
- 17.- Tostemp competissen es madeishes empreses o autonòms e d'auti non achèn jamès.
- 18.- I a encaridors ficticis.
- 19.- S'evidéncia que quauqui encaridors intercàmbien informacion, e atau obtien acòrds informaus.



Conflictes d'interès

20.- S'afavorís a un contractista o venedor en concret, de manera inusuau o sense cap d'explicacion.



Conselh Generau d'Aran

- 21.- Comportament inusuau per part d'un emplegat entà obtier informacion sus un procediment de licitacion que non ei a cargue sòn.
- 22.- Membre de contractacion qu'a trabalhat abans d'era sua incorporacion enl Conselh Generau d'Aran en ua empresa que participe ena licitacion.
- 23.- Quauque ligam familiar o d'amistat, o s'ei eth cas politic, entre membre der organ de contractacion e adjudicatari d'un contracte o damb quauque encaridor.
- 24.- Reïteracion d'adjudicacions a un madeish encaridor.
- 25.- S'accèpten prètzi nauti e trabalhs de qualitat baisha.
- 26.- Es membres der organ de contractacion que son representants locaux non an soscrit quauqu'ues des declaracions d'activitats o de bens patrimonius, ne an declarat determinades activitats coma incompatibles.
- 27.- Es membres que conformen es organs de contractacion non presenten era DACI, e tanpòc foncionaris o emplegats encargadi d'era contractacion administrativa.
- 28.- Eth cargue public, foncionari o emplegat qu'interven coma membre der organ de contractacion o desvolopa era sua activitat en domeni d'era contractacion en Conselh Generau d'Aran, hè negòcis pròpis que pòden afectar era sua imparcialitat e objectivitat en desvolopament des sues foncions.
- 29.- I a relacion mès enlà deth camp professionau entre membres der organ de contractacion o encargadi d'era contractacion e un provedidor de servicis o productes.
- 30.- Aument inexplicable d'era riquesa o deth nivèu de vida des membres des organs de contractacion e des persones encargades d'era contractacion publica en Conselh Generau d'Aran.

Manipulacion des aufèrtes presentades

- 31.- I a agut queishes (denóncies, reclamacions, etc.) d'encaridors.
- 32.- Non i a personau qualificat en matèria de contractacion publica e er a Deputacion non da assisténcia en aquest domeni.
- 33.- I a ua manca de contròl o inadequacion des procediments de licitacion.
- 34.- Aufèrtes excluides pera existéncia d'errors.
- 35.- I a encaridors capacitadi qu'an estat descartadi per motius dobtosi.
- 36.- Se declare desèrt eth procediment de contractacion e se torne a convocar maugrat recéber aufèrtes admissibles d'acòrd damb es critèris que còsten enes plecs.

Fraccionament d'era despena:

- 37.- I a dues o mès adquisicions damb objècte similar hètes a favor deth madeish adjudicatari, damb era unica finalitat de non utilizar procediments damb mès garanties de concurréncia.



Conselh Generau d'Aran

38.- Es crompes s'an separat injustificadaments entà formalizar contractes separadi per dejós des nivèus de licitacion dubèrta.

39.- I a crompes seqüenciaus per dejós des nivèus d'obligacion de publicitat des licitacions.
Barreja de contractes:

40.- I a factures similares presentades en diferenti trabalhs o contractes.

41.- Eth contractista facture mès d'un trabalh en madeish periòde de temps.

Carga erronèa de còsti

42.- Es cargues laboraus son excessives o inusuaus.

43.- I a cambis aparenti enes huelhes de contròl de temps.

44.- Inexisténcia de huelhes de contròl de temps.

45.- I a despenes materiaus identiques imputades a mès d'un contracte.

46.- S'imputen còsti indirèctes coma còsti dirèctes.

II.- SUBVENCIONS

Limitacion dera concurréncia

1.- Manca dera sufisenta difusion enes bases reguladores/convocatòria, incomplint es principis de publicitat e transparéncia.

2.- Manca d'ua definicion clara ena convocatòria des condicions qu'an de complir es beneficiaris/destinatari des ajudes/subvencions.

3.- Inobservança des tèrmes de temps establidi enes bases reguladores/convocatòria entara presentacion de sollicituds.

4.- Abséncia de publicacion des barèms enes Bulletins Oficiaus corresponenti quan resulten aplicables a subvencions concedides.

Tracte discriminatòri ena seleccion des peticionaris

5.- S'incomplissen es principis d'objectivitat, igualtat e non-discriminacion ena seleccion de beneficiaris. Non se seguís cap de criteri omogenèu entara seleccion de beneficiaris.

Conflictes d'interès

6.- S'a influït de manèra deliberada ena avaloracion e era seleccion des beneficiaris, afavorint-ne a quauqu'un, dant tracte preferent o pressionant a d'auti membres dera comission.

Ajudes d'Estat

7.- Es operacions finançadas constituïssen ajudes d'Estat e non s'a seguit eth procediment establít pera normativa europèa per çò que hè ara informacion e era notificacion.

Desviacion der objècte de subvencion

8.- Inobservança dera finalitat establida ena normativa reguladora dera subvencion per



Conselh Generau d'Aran

part deth beneficiari o manca d'execucion.

Incompliment dera adicionalitat

9.- I a un excès de cofinançament des operacions e dièrsi cofinançadors que financen eth madeish projècte, o duplicitat de recorsi provenenti des hons deth Mecanisme de Recuperacion e d'alti hons europèus.

10.- Manca de documentacion de supòrt des aportacions hètes per tresaus (convènis, donacions, etc.)

11.- Inexistència d'un contròl des despenes e es ingrèssi per projècte per part deth beneficiari.

Faussetat documentau

12.- Se constate era existència de documents o declaracions fausses presentades pes peticionaris entà èster trigadi en un procès de seleccion, qu'indusissen a error ara comission de seleccion.

13.- S'a manipulat eth supòrt documentau de justificacion de despenes.

Incompliment des obligacions d'informacion e publicitat establides ena normativa europèa o nacionau

14.- Incompliment des déuers d'informacion e comunicacion, e tanben de tota auta obligacion, fixada ena normativa europèa o nacionau.

Dificultats entara realizacion des auditories

15.- Era entitat s'estàuvie era documentacion corrècta dera operacion que permeterie garantir era pista dera auditoria.

16.- Era convocatòria eludís era manèra com s'an de documentar es diferents despenes derivades dera operacion.

17.- Ena convocatòria manque ua definicion clara e precisa des despenes elegibles.

18.- Ena convocatòria manque eth metòde de calcul de despenes que cau aplicar enes projèctes.



Annèx V. Modèl de DACI

Expedient:

Contracte/subvencion/gestion, contròl o pagament de hons europèus pera Secretaria-Intervencion o d'auti responsables o emplegats publics.

Entà garantir es principis d'objectivitat, imparcialitat, transparéncia e integritat en procediment de contractacion/subvencion/gestion, contròl o pagament adès referenciat, eth/es signatari/aris, coma participant/s en procès de preparacion e formalizacion der expedient, declare/declaren:

Èster informat/di d'açò que seguís:

Prumèr.

1. Qu'er article 61.3 «Conflicte d'interèssi», deth Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 18 de junhsèga (Reglament financèr dera UE) establís que "i aurà conflicte d'interès quan er exercici imparciau e objectiu des foncions se veigue comprometet per motius familiars, afectius, d'afinitat politica o nacionau, d'interès economic o per d'auti motius dirèctes o indirèctes d'interès personau."

2. Qu'er article 64 «Luta contra era corrupcion e prevencion des conflictes d'interèssi» dera Lei 9/2017, de 8 de noveme, de contractes deth sector public, a era finalitat d'evitar quinsevolh distorsion dera competéncia e garantir era transparéncia en procediment e assegurar era igualtat de tracte a toti es candidats e encaridors.

3. Qu'eth Protocòl d'integritat institucionau ena gestion de hons europèus aprovat peth Conselh Generau d'Aran, amassa damb eth Plan de mesures antifrau, incorpòre ua sèria de valors e principis, e tanben de modèls entà refortir es mecanismes d'integritat ena gestion des hons europèus que tanben s'apliquen a toti es procediments de contractacion publica e de gestion de subvencions o de quinsevolh auta accion restacada damb era execucion de recorsi financèrs qu'agen era sua origina enes pressupòsti dera Union, com ei eth cas der exercici des foncions reservades ara Secretaria-Intervencion enes camps de gestion, contròl e pagament d'aguesti hons.

4. Qu'er article 23 «Abstencion», dera Lei 40/2015, d'1 octubre, de regim juridic deth sector public, establís que s'an d'abstier d'intervier en procediment "es autoritats e eth personau ath servici des administracions enes quaus se donguen quauqu'ues des circumstàncies senhalades en apartat següent", estant aguestes:

a) Auer interès personau ena qüestion dera quau se tracte o en ua auta ena resolucio dera quau podesse influir; èster administrador d'ua societat o entitat interessada, o auer qüestion litigiosa pendent damb quauque interessat.

b) Auer un ligam matrimonial o situacion de hèt assimilabla e eth parentiu de consanguinitat laguens deth quatau grad o d'afinitat enquiath segon, damb qui sigue des interessadi, damb es administradors d'entitats o societats interessades e tanben damb es assessors, representants legaus o mandataris qu'intervenguen en procediment, atau coma compartir burèu professionau o estar-i associat entar assessorament, era representacion o eth mandat.



Conselh Generau d'Aran

- c) Auer amistat intima o enemistat manifèsta damb bèra ua des persones nomentades en apartat anterior.
- d) Auer intervengut coma expèrt o coma testimòni en procediment deth quau se tracte.
- e) Auer relacion de servici damb persona naturau o juridica interessada dirèctaments en ahèr, o auer-li prestat enes dus ans darrèrs servicis professionaus de quin tipe que sigue e ena circumstància o lòc que sigue.

Segon.

Que, conformaments damb aquerò que dispòse, non se tròbe/n incorrut/udi en cap de situacion que se pogue qualificar de conflicte d'interès des indicades en article 61.3 deth Reglament Financèr dera UE, atau com en Protocòl d'Integritat o ena rèsta des instruments d'autoregulacion establits per aguest Ajuntament, e que non concor ena sua persona o persones cap de causa d'abstencion der article 23.2 dera Lei 40/2015, d'1 d'octobre, de Regim Juridic deth Sector Public que pogue afectar ath procediment de licitacion/concession.

Tresau.

Que se compromet/en a méter en coneishença der organ de contractacion/comission d'avaloracion, sense dilacion, tota situacion de conflicte d'interès o causa d'abstencion que dongue o podesse dar lòc ath dit scenari.

Quatau.

Que qui soscriu aguesta declaracion ei pleaments conscient qu'ua declaracion de conflicte d'interès que se demòstre que sigue faussa, implicarà es conseqüències disciplinàries/administratives/judiciaus qu'establisque era normativa aplicabla.

(Data e signatura, nòm complet e DNI)



Annèx VI. Procediment intèrn d'accion en situacions de conflicte d'interès

- Deteccion d'un possible conflicte d'interès per diferents vies.
- Determinar se s'a signat o non ua declaracion d'abséncia de conflicte d'interèssi (DACI).
- Se se tracte de nauti cargues, cau determinar tanben se s'a presentat e actualizat era declaracion d'incompatibilitats e activitats, e tanben era de bens e drets patrimoniaux, e en quini tèrmes se tròben completades e registrades.
- Anàlisi dera situacion pera Comission Tecnica.
- Audiéncia ar afectat pera situacion de conflicte.
- Sollicitud, se i a motiu, d'informe intèrn [determinar qui hè er informe].
- Avaloracion der informe pera Comission Tecnica.
- Transferiment tar organisme de contractacion/competent ena subvencion e tath superior jerarquic.
- Resolucion deth superior jerarquic entà determinar-ne era abstencion o era recusacion.
- Admision dera recusacion per afectat, se i a motiu.

Annèx VII. Procediment intèrn d'accion deuant d'indicis o evidéncias de frau o corrupcion

- Coneishement per part der organ administratiu dera existéncia d'ua conducta que pòt incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupcion. Ad aquest efècte cau préner aquestes mesures:
 - Compilacion dera informacion necessària qu'evidéncia o mete de manifèst dobtes fondadi d'irregularitats, frau o corrupcion.
 - Suspension immediata deth procediment, quan sigue possible d'acòrd damb era normativa reguladora.
 - Redaccion d'un informe per part der organ gestor competent.
 - Transferiment der ahèr tar organ damb capacitat de decision (superior jerarquic).
 - Avaloracion dera conducta de manèra objectiva pera Comission Tecnica.
- Adopcion des mesures que, d'acòrd damb era normativa reguladora, eviten es irregularitats, eth frau o era corrupcion.
- Comunicacion des hèts ara entitat executora e, se i a motiu, ara Oficina Antifrau de Catalunya, ath SNCA o ara OLAF.

Aguesti canaus extèrns s'utilizaràn, en tot cas, quan eth canau intèrn non aufrisque pro garantias. Era utilizacion des canaus extèrns non ei, en cap de cas, seqüenciau deuant des canaus intèrns, senon opcionau o alternativa.



Annèx VIII. Modèl de tractament de dades en relacion damb era execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia

..... (nòm e cognòms), damb DNI,
coma Conselhèr Delegat / Gerent dera entitat, damb
NIF, e domicili fiscau en
.....

..... beneficiari/ària d'ajudes finançadas damb recorsi provenenti
deth PRTR/ que participe coma contractista/subcontractista en desenvolopament d'accions
necessàries entara consecucion des objectius definidi en Component XX
«.....», declare conéisher era normativa qu'ei
d'aplicacion, en particular es següenti apartats der article 22, deth Reglament (UE)
2021/241 deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 12 de hereuèr de 2021, peth quau
s'establís eth Mecanisme de Recuperacion e Resiliéncia:

1. Era letra d) der apartat 2: «compilar, as efèctes d'auditoria e contròl der emplec de hons
en relacion damb es mesures destinades ara execucion de reformes e projèctes d'inversion
en encastre deth plan de recuperacion e resiliéncia, en un format electronic que permete
hèr cèrques ei en ua basa de dades unica, es categories armonizadas de dades següentes:

- i) Eth nòm deth perceptor finau des hons;
- ii) eth nòm deth contractista e deth subcontractista, quan eth perceptor finau des hons
sigue un poder adjudicador conformaments damb eth dret dera Union o nacionau en
matèria de contractacion publica;
- iii) es nòms, cognòms e dates de neishença des titulars reaus deth perceptor des hons o
deth contractista, segons se definís en article 3, punt 6, dera Directiva (UE) 2015/849 deth
Parlament Europèu e deth Conselh (26);
- iv) ua lista de mesures entara execucion de projèctes, subprojèctes, accions o programes
d'inversion en encastre deth plan de recuperacion e resiliéncia, amassa damb er impòrt
totau deth finançament public d'aguestes mesures e qu'indique era soma des hons
desborsadi en encastre deth Mecanisme e d'auti hons dera Union».

2. Apartat 3: «Es dades personaus nomentades en apartat 2, letra d), deth present article
sonque seràn tractades pes Estats membres e pera Comission ar efècte e durada dera
corresponenta auditoria dera aprobacion dera gestion pressupòstària e des procediments
de contròl restacadi damb era utilizacion des hons relacionadi damb era aplicacion des
acòrds a qué hèn referéncia es articles 15, apartat 2, e 23, apartat 1. En encastre deth
procediment d'aprobacion dera gestion dera Comission, conformaments damb er article
319 deth TFUE, eth Mecanisme demorarà assubjectit ara presentacion d'informes en
encastre dera informacion financèra e de rendicion de compdes integrada a qué hèn
referéncia er article 247 deth Reglament Financèr e, en particular, per separat, ar informe
annau de gestion e rendiment».

Conformaments damb eth encastre juridic exposat, manifèste accedir ara cession e
tractament des dades damb es finalitats exprèssaments restacades enes articles
nomentadi.

....., __ dede 202_

Signatura



Conselh Generau d'Aran

Cargue:



Conselh Generau d'Aran

Annèx IX. Modèl de declaracion de compromís en relacion damb era execucion d'accions deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliéncia

....., damb DNI,
 coma titular der organ / Conselhèr Delegat / Gerent / dera entitat
, NIF
, e domicili fiscau en

 en condicion d'organ
 responsable / organ gestor / beneficiari d'ajudes finançades damb recorsi provenenti deth
 PRTR/ que participe coma contractista / organisme destinatari der encargue /
 subcontractista, en desenvolopament d'accions necessàries entara consecucion des objectius
 definidi en Component XX «.....», manifèste eth compromís dera
 persona / entitat que represente damb es estandards mès exigenti en relacion damb eth
 compliment des normes juridiques, etiques e moraus, adoptant es mesures necessàries entà
 previer e detectar eth frau, era corrupcion e es conflictes d'interès, comunicant as autoritats
 corresponentes es incompliments observadi.

Addicionauments, pr'amor deth contengut deth PRTR, se compromet a respectar es
 principis d'economia circulara e evitar impactes negatius significatius en mèdi ambient
 («DNSH» pes sigles en anglés «Do Not Significant Harm») ena execucion des accions
 desenvolopades en encastre d'aguest Plan, e manifèste que non incor en doble finançament
 e que, se cau, non cònste risc d'incompatibilitat damb eth regim d'ajudes d'Estat.

....., _ dede 202_

Signatura.....

Cargue



Annèx X. Normativa aplicabla

Normativa dera Union Europèa

Tractat de Foncionament dera Union Europèa.

Directiva (UE) 2017/1371, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 5 de junhsèga de 2017, sus luta contra eth frau qu'afècte as interèssi financèrs dera Union a trauès deth dret penau.

Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 18 de junhsèga de 2018, sus normes financères aplicables ath pressupòst generau dera Union.

Directiva (UE) 2019/1937, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 23 d'octobre de 2019, relativa ara proteccion des personas qu'informen sus infraccions deth Dret dera Union.

Reglament 2021/241, deth Parlament Europèu e deth Conselh, de 12 de hereuèr, peth quau s'establís eth Mecanisme de Recuperacion e Resiliència.

Normativa estatau

Lei 53/1984, de 26 de deseme, d'incompatibilitats deth personau ath servici des Administracions Publiques.

Lei 7/1985, de 2 d'abriu, reguladora des bases de regim locau. Lei

8/2003, de 17 de noveme, generau de subvencions.

Lei 19/2013, de 9 de deseme, de transparéncia, dret d'accès ara informacion publica e bon govèrn.

Lei 3/2015, de 30 de març, reguladora der exercici deth naut cargue dera Administracion generau der Estat.

Reiau Decret 424/2017, de 28 d'abriu, peth quau se regule eth regim juridic deth contròl intèrn des entitats deth Sector Public Locau.

Lei 9/2017, de 8 de noveme, de contractes deth sector public.

Reiau Decret 128/2018, de 16 de març, peth quau se regule eth regim juridic des funcionaris d'Administracion locau damb abilitacion de caràcter nacionau.

Reiau Decret lei 36/2020, de 30 de deseme, peth quau s'apròven mesures urgentes entara modernizacion dera Administracion Publica e entara execucion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència.

Orde HFP 1030/2021, de 29 de seteme, pera quau se configure eth sistèma de gestion deth Plan de Recuperacion, Transformacion e Resiliència.

Normativa catalana

Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abriu, peth quau s'apròve eth Tèxte rehèt dera Lei municipau e de regim locau de Catalonha.

Lei 14/2008, de 5 de noveme, dera Oficina Antifrau de Catalunya.

Lei 19/2014, de 29 de deseme, de transparéncia, accés ara informacion publica e bon govèrn.

Decret 8/2021, de 9 de hereuèr, de transparéncia e accés ara informacion publica.