



PLA MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE SENTMENAT





INDEX

INTRODUCCIÓ	4
Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament Sentmenat	5
1. <i>Objecte del Pla de mesures antifrau</i>	5
2. <i>Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau</i>	5
3. <i>Àmbit objectiu d'aplicació</i>	6
4. <i>Àmbit subjectiu d'aplicació</i>	6
5. <i>Principis del Pla de mesures antifrau</i>	6
6. <i>Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau</i>	7
7. <i>Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves</i>	8
8. <i>Estructura del Pla de mesures antifrau</i>	9
9. <i>Mesures de prevenció</i>	9
10. <i>Mesures de detecció</i>	11
11. <i>Mesures de correcció</i>	12
12. <i>Mesures de persecució</i>	13
ANNEXOS	15
<i>Annex I. Mapa de riscos</i>	15
<i>Annex II. Banderes vermelles en la detecció de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès</i>	17
<i>Annex III. Model de DACI</i>	22
<i>Annex IV. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos</i>	24
<i>Annex V. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció</i>	25
<i>Annex VI. Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus</i>	26
I.OBJECTE, NATURALESA I FINALITATS DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS	26
1. <i>Objecte</i>	26
2. <i>Àmbit d'aplicació</i>	26
3. <i>Naturalesa</i>	26
4. <i>Finalitat</i>	27
II.VALORS ÈTICS EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS	27
5. <i>Valors ètics. Concepte.</i>	27





6. Enumeració dels valors ètics	28
III.PRINCIPIS DE GESTIÓ DE FONTS EUROPEUS	28
7.Concepte.	28
8.Enumeració dels principis de gestió	28
9. Normes de conducta en relació amb els valors d'imparcialitat i objectivitat pel que fa a regals, obsequis o atencions que vagin dirigits a càrrecs representatius i a personal empleat públic en l'exercici de les seves funcions en l'execució de fons europeus i els possibles conflictes d'interès que es puguin plantejar.	29
IV.CANALS I PROCEDIMENTS PER A LA RESOLUCIÓ DE QÜESTIONS ÈTIQUES, QUEIXES I DENÚNCIES EN L'EXECUCIÓ DE FONTS EUROPEUS	30
10. Creació de canals, circuits o procediments per a la resolució de qüestions ètiques o, si escau, queixes i denúncies relacionades amb la gestió de fons europeus.	30
11. Canal de denúncies segons la Directiva (UE) 2019/1937	30
12. Principis i garanties dels canals interns o extern de presentació de dilemes, qüestions ètiques, consultes, queixes o denúncies.	31
V.ÒRGAN DE GARANTIA DEL PROTOCOL	31
13. Òrgan de garantia del Protocol.	31
VI.REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL	32
Annex I. Normativa aplicable	32
Annex II. Definicions	33



INTRODUCCIÓ

El Tractat de Funcionament de la Unió Europea, dedica el capítol 6 inclòs al Títol II anomenat disposicions financeres, per a determinar l'establiment d'obligacions als Estats i a les institucions, òrgans i organismes propis, dirigides a lluitar contra el frau i a preservar els interessos financers de la Unió.

Per tal de fer front a la greu crisi econòmica i social derivada de la pandèmia, el Consell Europeu ha apostat per una resposta urgent i coordinada, tant a escala comunitària com nacional, articulant un instrument excepcional de recuperació temporal conegut com a Next Generation UE (NGUE).

Els fons NGUE s'articulen a través de diversos programes, d'entre els quals en destaca el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i que es vertebrava a partir del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

En l'article 22 del Reglament, s'estableix l'obligació dels Estats membres beneficiaris o prestataris de fons MRR, d'establir les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, així com garantir que es recuperaran els imports abonats erròniament o utilitzats de manera incorrecta.

En l'àmbit estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que estableix les fites i els objectius d'estricta compliment.

Amb la finalitat de configurar i desenvolupar un sistema de gestió orientat a definir, planificar, executar, seguir i controlar els projectes i subprojectes previstos al PRTR, l'aprovació de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, determina el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, d'obligat compliment per totes les entitats públiques i qualsevol altre agent implicat en l'execució del PRTR com a perceptors de fons.

L'Ordre recull un seguit de principis, d'entre els quals en destaca el reforç dels mecanismes de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió i execució dels fons vinculats al PRTR.

Concretament, l'article 6 de l'Ordre estableix l'obligació que tota entitat decisòria o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de mesures antifrau que permeti garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que fa referència a la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

En relació amb el contingut del Pla de mesures antifrau, l'esmentat article 6 i els annexos II.B. i III.C de l'Ordre estableixen el contingut mínim i els elements de què ha de disposar qualsevol entitat que vulgui ser beneficiària dels fons PRTR, així com l'obligatorietat que aquest sigui aprovat en el termini inferior a noranta dies des que es tingui coneixement de la participació en l'execució del PRTR.

Tenint en compte les obligacions exposades, l'Ajuntament de Sentmenat es dota del present Pla de mesures Antifrau, que guiarà l'acció de la corporació, en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.



Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament Sentmenat

1. Objecte del Pla de mesures antifrau

1.1. Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus, s'aprova de conformitat amb el que exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

1.2. Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i l'execució dels fons europeus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

1.3. Així mateix, inclou els següents annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:

Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació.

Annex II. Banderes vermelles.

Annex III. Model de DACI.

Annex IV. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès.

Annex V. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.

Annex VI. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Annex VII. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Annex VIII. Normativa aplicable.

2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sentmenat té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió de fons europeus.

2.2. El Pla es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització municipal, particularment pel que fa a la gestió i execució de fons europeus dels quals aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

2.3. Aquest Pla tindrà durada indefinida, sens perjudici de la revisió periòdica en els termes establerts a l'apartat 7.2.



3. Àmbit objectiu d'aplicació

El Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament gestioni o dels quals sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea al mes de juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament de Sentmenat i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

4. Àmbit subjectiu d'aplicació

4.1. Les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos s'aplicaran als actors següents de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Representants locals alcaldia i regidors, així com, si escau, personal eventual i titulars d'òrgans directius.
- b) Empleats públics municipals que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
 - elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions
 - intervenen a les meses de contractació
 - intervenen en processos de selecció de personal
 - realitzen tasques de gestió control i pagament
 - així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interessos.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla es fonamenta en els principis següents:

- Integritat
- Imparcialitat i objectivitat





- Transparència
- Bona gestió financera
- Protecció dels interessos financers de la Unió Europea
- Compromís amb el resultat
- Rendició de comptes

6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau

Amb la finalitat de garantir una correcta aplicació de les mesures antifrau recollides al present Pla, es crea la Comissió Antifrau de la Ajuntament de Sentmenat (CAF).

6.1. Atenent a les característiques, els recursos i les capacitats de l'Ajuntament, el disseny de les estructures d'organització, gestió i desenvolupament del Pla es basarà en el principi d'economia i simplificació orgànica i procedimental.

Les actuacions de la CAF es regeixen pels principis de legalitat, integritat, independència, objectivitat, imparcialitat, confidencialitat, presumpció de innocència i rendició de comptes.

La CAF està integrada, almenys, pels empleats públics que ocupin responsabilitats o, si s'escau, prestin serveis en algun dels àmbits següents:

- Secretaria-Intervenció-Tresoreria
- Contractació pública
- Recursos humans
- Territori
- Funcionari o empleat públic que exercirà funcions de secretaria

6.2. Les funcions de la Comissió Tècnica de seguiment del Pla, són les següents:

Realitzar una avaluació inicial del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a l'àmbit d'actuació de la Ajuntament de Sentmenat, així com una revisió periòdica anual i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius a els procediments o a el personal.

Definir les mesures i procediments apropiats per a la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes de interessos, de manera proporcionada i estructurada al voltant dels quatre elements clau de l'anomenat «cicle antifrau»: prevenció, detecció, correcció i persecució.

Definir les mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

Dissenyar i gestionar un sistema de control intern eficaç, amb controls que es centren a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquin.





Promocionar una cultura antifrau a l'Ajuntament de Sentmenat, mitjançant l'impuls de accions de formació i conscienciació dirigides al personal de la institució.

Obrir un expedient informatiu davant de qualsevol sospita de frau, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent a les àrees o serveis involucrats a la mateixa.

Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant-ne el possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de les mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.

Informar a la presidència de les conclusions assolides als expedients incoats i, si escau, de les mesures correctores aplicades.

Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les consegüents sancions en matèria administrativa i/o penal.

Portar un registre dels mostreigs realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.

Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió.

La Comissió Antifrau s'haurà de reunir, amb caràcter ordinari, al menys dues vegades a l'any, per conèixer els assumptes que li són propis.

Al marge de les reunions de caràcter ordinari, la CAF podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, davant de successos d'importància o quan així ho sol·licita algun dels seus membres al secretari de la Comissió.

Les convocatòries les realitzarà el secretari/ària de la Comissió seguint les instruccions del seu president, notificant-les als seus membres amb una antelació mínima de 48 hores, assenyalant lloc, data, hora i ordre del dia.

De cadascuna de les reunions de la Comissió s'elevrà el Acta oportú, que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la Comissió a la reunió següent a la celebració de la mateixa.

Totes les àrees, serveis i personal que integren l'Ajuntament de Sentmenat tenen el deure de col·laboració amb la CAF en la mesura que resulti necessària perquè pugui complir les funcions i tasques que té encomanades.

7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves

7.1. Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització, la revisió o actualització es sotmetrà a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.

7.2. Si no es duguessin a terme revisions o actualitzacions prèvies, el Pla serà objecte d'avaluació i, si s'escau, d'adaptació, almenys als dos anys de la seva aprovació i de forma periòdica a partir de llavors.



8. Estructura del Pla de mesures antifrau

El Pla, de conformitat amb el que s'estableix a l'article 6.5 a) de l'Ordre HFP 1030/2021, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat "cicle antifrau":

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

9. Mesures de prevenció

Les mesures de prevenció persegueixen articular una sèrie d'accions, eines, instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interessos en la gestió dels fons europeus.

La concreció de les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través del present Pla i de la seva posterior execució i desenvolupament per part de l'entitat és la següent:

9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció

Mitjançant la Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció, el Ple d'aquest Ajuntament adquireix el compromís ferm de lluita contra el frau, mitigació dels conflictes d'interessos i una posició manifesta de tolerància zero davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa pel que fa a la gestió municipal.

9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament

L'Ajuntament de Sentmenat, d'acord amb el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposarà d'un model d'avaluació de riscos quan gestioni fons europeus. Per això crearà i actualitzarà una matriu de riscos, especialment en els àmbits de gestió economicofinancera i de contractació pública.

Un cop adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats amb determinats components, projectes, subprojectes o actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau, analitzarà i actualitzarà la



matriu inicial de riscos establerta a l'Annex I del present Pla.

9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus

S'incorpora en la gestió i en l'execució dels projectes finançats amb fons europeus, la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) de tots els agents als quals és aplicable el Pla de mesures antifrau d'acord amb l'article 5 referent a l'àmbit subjectiu.

La DACI ha de ser subscripta abans d'iniciar qualsevol activitat o actuació amb la finalitat d'evitar una situació de conflicte d'interessos que s'hauria de gestionar de la manera més ràpida i efectiva possible, tal com preveuen les mesures de detecció i, si s'escau, de correcció.

En el cas de personal que participi en l'avaluació de sol·licituds o d'ofertes, la DACI s'ha de formalitzar amb caràcter previ a l'inici del procediment de subvenció o contractació.

El procediment que cal aplicar en la gestió de conflictes d'interessos es descriu a l'Annex II del present Pla.

9.4. Aprovació del codi de conducta d'alts càrrecs

De conformitat amb el que estableix l'article 55.3 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, pel que fa als alts càrrecs el Ple de la Corporació en sessió de 24 de novembre de 2022 va aprovar el Codi de conducta de alts càrrecs.

9.5. Codi ètic de treballadors públics

En relació amb les normes de conducta dels empleats públics locals, i sens perjudici de la plena aplicabilitat del codi ètic i de conducta regulat als articles 52 a 53 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, l'Ajuntament de Sentmenat elaborarà un codi ètic dels treballadors.

9.6. Participació de l'entitat en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública

L'Ajuntament de Sentmenat assumeix el compromís d'impulsar la participació dels responsables polítics i empleats públics municipals en programes formatius en matèria d'integritat i ètica pública, així com la formació especialitzada en la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció o conflictes d'interessos en l'execució de fons europeus.

9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla de mesures antifrau es publicarà al Butlletí Oficial de la Província i al portal de transparència municipal.



L'Ajuntament de Sentmenat dura a terme accions de sensibilització tant per als treballadors públics com per a la ciutadania, per tal de donar a conèixer el Pla de mesures antifrau, els codis de conducta aprovat, el canal d'alertes i els indicadors d'alerta (banderes vermelles).

10. Mesures de detecció

En la segona fase del cicle antifrau s'han d'articular les mesures dirigides a detectar les irregularitats administratives, el frau, la corrupció o els conflictes d'interessos.

10.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies

L'Ajuntament de Sentmenat habilitarà un canal de denúncies per a la comunicació d'informació sobre frauds o irregularitats que afectin a fons europeus, i també en relació amb altres fonts de finançament.

En tot cas, les denúncies poden també vehicular-se a través dels canals externs següents:

- Oficina Antifrau de Catalunya.
<https://antifrau.cat/es/investigacion/denuncia.html>
- Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), vinculat a la IGAE, Autoritat de Control en matèria de fons europeus procedents del MRR:
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

10.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos o circumstàncies on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos siguin elevats o mitjans

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

Quan en els processos d'execució de fons europeus apareguin noves circumstàncies de risc o circumstàncies no previstes, s'han d'afegir noves banderes vermelles a les previstes inicialment.

10.3. Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos

L'Ajuntament de Sentmenat farà servir els recursos tecnològics al seu abast per identificar senyals d'alerta de possibles casos de frau, corrupció o conflicte d'interessos.



11. Mesures de correcció

11.1. La retirada dels projectes, o de part d'aquests, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interessos reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament

Qua s'hagi identificat un frau o hi hagi sospites fundades que s'ha pogut produir es procedirà a la retirada dels projectes o parts del projecte o subprojecte afectat pel frau o la corrupció, i a l'adopció de totes les mesures que estiguin al seu abast per recuperar els fons europeus gastats fraudulentament.

En els casos de detecció de frau o sospita col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control extern, la fiscalia i les autoritats judicial, i, quan així es produeixi, amb les actuacions que duguï a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

Així mateix, l'Ajuntament de Sentmenat adquireix el compromís institucional que, si el frau detectat o la sospita de frau pogués comportar la comissió de presumptes fets susceptibles de condemna penal, es traslladarà immediatament a la Fiscalia o a l'autoritat judicial.

11.2. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control

En tot cas, detectat un supòsit de possible irregularitat administrativa o frau o si existís sospita que s'ha pogut cometre aquesta actuació irregular, l'Alcaldia o l'òrgan competent per iniciar el procediment sancionador, podrà obrir un període d'informació o actuacions prèvies a fi de conèixer les circumstàncies del cas concret i determinar la conveniència o no d'iniciar el procediment disciplinari o sancionador que procedeixi.

L'Ajuntament de Sentmenat es compromet a que, en cas d'obrir un període d'actuacions prèvies, el desenvolupament d'aquests tràmits es faci amb la celeritat necessària per tal de garantir que els recursos financers es puguin recuperar, sens perjudici de la salvaguarda de drets dels interessats en el procediment.

11.3. Correcció dels conflictes d'interessos: l'abstenció

Davant la sospita de possible existència de conflicte d'interessos, aquesta circumstància s'ha de comunicar immediatament a l'òrgan de contractació o al superior jeràrquic. L'Ajuntament de Sentmenat promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) hi participin.

11.4. Gestió davant de conflictes d'interessos o indicis de possible frau o corrupció

Davant una situació de conflicte d'interessos es seguirà el procediment indicat a l'Annex II. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.

Davant indicis o evidències de possible frau o corrupció, es seguirà el procediment indicat a l'Annex III. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.



12. Mesures de persecució

12.1. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament

Detectat un frau o l'existència de sospites fundades de frau, l'Ajuntament es compromet a incoar els procediments sancionadors en l'àmbit que li competeixin per depurar responsabilitats, mitjançant l'òrgan competent.

Aquestes resolucions també seran traslladades als òrgans competents en matèria de gestió de fons europeus.

12.2. Comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a les autoritats competents

L'Ajuntament, en funció de si és entitat executora o exclusivament receptor o beneficiari de fons europeus, haurà d'actuar davant de les situacions de possible frau o corrupció comunicant aquests fets:

- a) En els casos que sigui entitat executora a l'entitat decisora.
- b) En els casos en què sigui receptor o beneficiari de fons europeus gestionats o executats per una altra entitat o òrgan gestor, comunicant-ho immediatament a aquesta instància.

12.3. Denúncia dels casos de presumpte frau o corrupció davant de les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant de la fiscalia o els tribunals

Tal com s'ha vist a la fase de correcció, si el presumpte frau o corrupció es constata de forma efectiva o les sospites de la seva realització existeixen i són fundades a partir d'indicis, en aquest cas l'Ajuntament de Sentmenat adquireix el compromís d'exercir alguna de les següents actuacions o accions:

- a) Posar en coneixement, si fos el cas, dels fets fraudulents a les autoritats públiques competents; és a dir, a l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC), al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), o, si s'escau, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF)
- b) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari, de conformitat amb l'article 55 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de procediment administratiu comú de les administracions públiques, en els termes expressats a la fase de correcció.
- c) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns, de conformitat amb allò que s'ha exposat en la fase de correcció.

12.4. Conflicte d'interessos

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interessos és quan entra en joc la quarta fase del cicle antifrau com és la persecució. Això es produeix quan s'està "en presència d'un conflicte d'interessos objectivament percebut i no resolt" i, sobretot, en cas que aquest es concreti.





L'Ajuntament cooperarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregats de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interessos que comportin irregularitats administratives, frau o corrupció.

En aquests casos l'Ajuntament adoptarà, entre d'altres, algunes de les mesures següents:

- Anul·lar o tornar a avaluar els procediments d'adjudicació.
- Cancel·lar els contractes o acords.
- Suspendre pagaments.
- Realitzar correccions financeres.
- Recuperar els fons.
- Aplicar, si escau, el dret penal.
- Aplicar, si escau, el dret administratiu sancionador.
- Aplicar, si escau, el dret disciplinari als funcionaris o empleats públics afectats.
- Excloure els licitadors o sol·licitants en cas d'influir indegudament en els procediments d'adjudicació o obtenir informació confidencial.



ANNEXOS

Annex I. Mapa de riscos

El present Annex incorpora un Mapa inicial de riscos essencialment bolcat en determinats àmbits (contractació pública, subvencions, urbanisme, gestió econòmica i personal) que són sens dubte les esferes de l'actuació municipal especialment implicades pel que fa a la gestió dels recursos financers provinents dels fons europeus del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El Pla de mesures antifrau és un instrument viu, i això es materialitza particularment en l'àmbit de l'avaluació de riscos, atès que a mesura que l'Ajuntament vagi assumint, com a entitat beneficiària o receptora, l'execució d'àmbits puntuals o actuacions vinculades amb la gestió de fons europeus en el marc de projectes, subprojectes o línies d'acció, s'advertirà amb tota probabilitat que els àmbits o les actuacions definides com a riscos s'han d'ampliar, modificar o adaptar.

Per tant, el Mapa d'avaluació de riscos que s'aporta és provisional i està subjecte a canvis i revisions. Aquest Mapa presta més atenció a l'àmbit de la contractació pública, sens perjudici que es pugui ampliar també a l'àrea de subvencions i d'organització, gestió economicofinancera i gestió de personal.

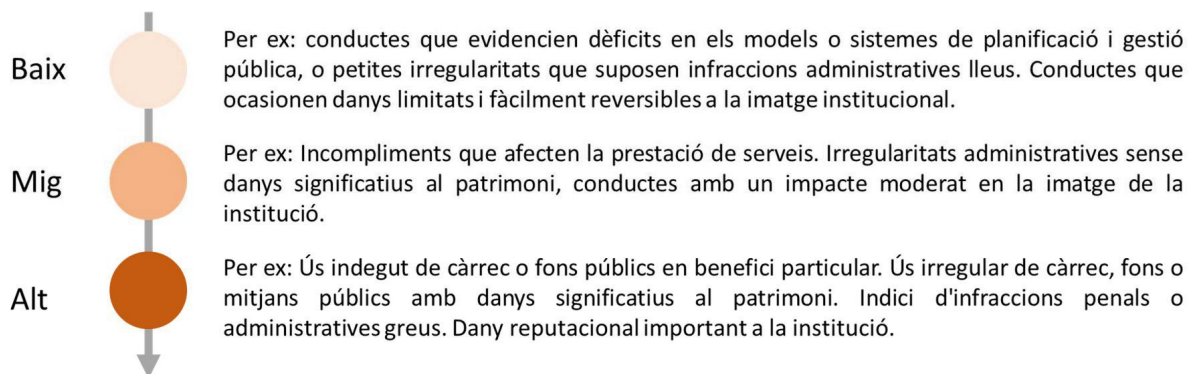
Sota les premisses indicades, l'avaluació inicial de riscos es porta a terme a través de la identificació de l'àmbit de risc, la probabilitat que aquest risc es produeixi i l'impacte o la gravetat que pugui generar, concretant així el risc brut, de tal manera que un cop determinat aquest s'adoptin mesures per evitar o mitigar-ne la concreció, tot partint del plantejament que el risc zero no existeix; però sí que es poden implantar mesures preventives, de detecció i correcció que pal·liïn aquests efectes.

En tot cas, els riscos que s'exposen procedeixen, pel que fa a la contractació, de la matriu de riscos del Fons Social Europeu que s'ha adaptat i simplificat per a les entitats locals similars a l'Ajuntament. Aquest document incorpora només els riscos inherents i els riscos bruts. A partir d'aquesta identificació en els casos en què hi hagi riscos alts o mitjans, per part de l'Ajuntament s'hauran d'adoptar les mesures necessàries perquè aquests riscos siguin tolerables i, per tant, es configurin com a riscos nets. En tot cas, els ajuntaments quan actuïn com a òrgans gestors de segon grau (o entitats executores derivades d'una entitat primària), podran fer ús de la matriu de riscos que, en cada cas, adopti aquesta darrera.

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
Baixa	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en es darrers dos anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns factors potenciadors però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.
Mitjana	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop l'any.	Concorren alguns factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.
Alta	És altament probable que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut diversos cops l'any.	Concorren diversos factors potenciadors del risc, No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.



D'altra banda, l'impacte o gravetat es mesura en una "escala de color" en funció de les conseqüències derivades de la materialització del risc, principalment en termes d'afectació patrimonial i dany a la imatge institucional (interna i externa). L'impacte resultant serà baix, mig o alt.



Una vegada determinada la probabilitat i l'impacte, el nivell de risc queda establert de manera automàtica, a partir d'una matriu de risc que combina aquests dos factors en una gradació en tres nivells de risc: risc baix, risc moderat, i alt risc.

		IMPACTE		
		Baix	Mig	Alt
PROBABILITAT	Baixa	BAIX	BAIX	MODERAT
	Mitja	BAIX	MODERAT	ALT
	Alta	MODERAT	ALT	ALT



Annex II. Banderes vermelles en la detecció de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès

Les “banderes vermelles” són sistemes d'alerta que identifiquen situacions o actuacions que poden implicar la possible existència d'indicis o pistes de frau, sense que això suposi que el frau es concreti finalment, però adverteixen a l'organització i particularment les persones que decideixen o executen sobre fons europeus, que han d'adoptar el màxim de diligència i prevenció, així com desplegar totes les mesures possibles que estiguin en el seu àmbit de decisió o execució, perquè aquestes alertes no es transformin definitivament en situacions de frau o de corrupció.

Les banderes vermelles són indicadors d'alerta que tenen una dimensió preventiva, però sobretot faciliten la detecció de conductes d'irregularitat administrativa, frau o corrupció, així com de conflictes d'interès, ja que poden implicar, entre moltes altres coses, inaplicació de la normativa vigent, interpretació del marc normatiu clarament inadequada, promoció directa o indirecta de pautes de favoritisme, situacions que no encaixen en les pràctiques habituals de l'Administració o, en fi, una vulneració directa o indirecta de l'objectivitat i la imparcialitat que cal regir sempre l'actuació dels responsables i els gestors de fons europeus.

Si les alertes es manifesten, això representa que, en funció de la gravetat, s'han d'adoptar mesures immediates per mitigar o descartar l'aparició del frau i de la corrupció. Per tant, davant de cada situació que s'identifiqui com a susceptible d'alerta, cal determinar una o diverses banderes vermelles en funció de si el risc és baix, mitjà o alt.

La classificació dels riscos comporta, en conseqüència, una menor o major aparició de pràctiques de frau o de corrupció, i té com a finalitat posar en alerta als seus responsables i gestors que haurà d'estar particularment atenta i obrar amb la diligència quan aquests senyals es manifestin.

Aquest sistema de banderes vermelles ha de ser considerat com un primer marc de treball, que haurà de ser completat en funció de la complexitat de situacions crítiques que es puguin produir. De tota manera, se'n proposa la revisió anual o com a màxim amb caràcter bianual, a través d'un procés d'avaluació en funció de la problemàtica que s'hagi plantejat en cada cas.

I.- CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Contractació menor

1. Abús reiterat de la contractació menor amb adjudicacions als mateixos contractistes o reiteració en les adjudicacions a un nombre reduït sense cap motivació.
2. Ús reiterat de la contractació menor sense sol·licitar mai ofertes.
3. Fraccionament de l'objecte i de la quantia en la contractació menor per fugir d'acudir a altres procediments de contractació.

Plecs

1. Es presenta una única oferta o hi ha un nombre de licitadors anormalment baix.
2. Similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis o productes del contractista adjudicatari.





3. Els plecs de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.
4. Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
5. Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

Col·lusió a la licitació

1. El resultat de la licitació condueix a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics o amb obres o serveis similars.
2. Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.
3. Els adjudicataris fan torns de participació per regions, comarques, localitats, tipus d'obra o servei.
4. Davant la presència de nous licitadors, les ofertes baixen considerablement.
5. Hi ha subcontractistes que participen en la licitació.
6. Hi ha patrons d'ofertes inusuals (en pressupost, preu, temps, etc.).
7. Hi ha evidència de connexions entre licitadors (domicilis comuns, telèfon...).
8. El contractista comunica al subcontractistes que també participi com a licitadors.
9. Sempre competeixen les mateixes empreses o autònoms i altres mai ho fan.
10. Hi ha licitadors ficticis.
11. S'evidencia que certs licitadors intercanvien informació, obtenint així acords informals.

Conflictes d'interès

1. S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, de forma inusual o sense cap explicació.
2. Comportament inusual per part d'un empleat per aconseguir informació sobre un procediment de licitació que no està al seu càrrec.
3. Membre de l'òrgan de contractació que ha treballat anteriorment a la seva incorporació a l'ajuntament en una empresa que participa en la licitació.
4. Alguna vinculació familiar, d'amistat o política, entre membre de l'òrgan de contractació i adjudicatari d'un contracte o amb algun licitador.
5. Reiteració d'adjudicacions a un mateix licitador.
6. S'accepten preus alts i treballs de baixa qualitat.
7. Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit de les declaracions d'activitats o de béns patrimonials, ni han declarat determinades activitats com a incompatibles.





8. Els membres que conformen els òrgans de contractació no presenten la DACI, així com tampoc funcionaris o empleats encarregats de la contractació administrativa.
9. El càrrec públic, funcionari o empleat que actua com a membre de l'òrgan de contractació o desenvolupa la seva activitat en l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament, fa negocis propis que poden afectar la seva imparcialitat i objectivitat en el desenvolupament de les seves funcions.
10. Hi ha relació més enllà de l'àmbit professional entre membres de l'òrgan de contractació o encarregats de la contractació i un proveïdor de serveis o productes.
11. Increment inexplicable de la riquesa o del nivell de vida dels membres dels òrgans de contractació i de les persones encarregades de la contractació pública a l'Ajuntament.

Manipulació de les ofertes presentades

1. Han existit queixes (denúncies, reclamacions, etc.) de licitadors.
2. Hi ha una manca de control o inadequació dels procediments de licitació.
3. Ofertes excloses per l'existència d'errors.
4. Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.
5. Es declara desert el procediment de contractació i es torna a convocar malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren als plecs.

Fraccionament de la despesa

1. S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb més garanties de concurrència.
2. Les compres s'han separat injustificadament per formalitzar contractes separats per sota dels llindars de licitació oberta.
3. Hi ha compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

Barreja de contractes

1. Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.
2. El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

Càrrega errònia de costos

1. Les càrregues laborals són excessives o inusuals.
2. Hi ha canvis aparents als fulls de control de temps.
3. Inexistència de fulls de control de temps.
4. Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.





5. S'imputen costos indirectes com a costos directes.

II.- SUBVENCIONS

Limitació de la concurrència

1. Manca de la suficient difusió a les bases de reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.
2. Manca d'una definició clara a la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari dels ajuts/subvencions.
3. Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.
4. Es produeix absència de publicació dels barems als Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants

1. S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.

Conflictes d'interès

1. S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió.

Ajuts d'Estat

1. Les operacions finançades constitueixen ajudes d'Estat i no s'ha seguit el procediment establert per la normativa europea pel que fa a la informació i la notificació

Desviació de l'objecte de subvenció

1. Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució.

Incompliment de l'addicionalitat

1. Hi ha un excés de cofinançament de les operacions i diversos cofinançadors que financen el mateix projecte, o duplicitat de recursos procedents dels fons del Mecanisme de Recuperació i altres fons europeus.
2. Manca de documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc.)
3. Inexistència d'un control de les despeses i els ingressos per projecte per part del beneficiari.

Falsedat documental

1. Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir elegits en un procés de selecció, que indueixen l'error a la comissió de selecció.





2. S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.
3. Incompliment de les obligacions d'informació i publicitat establertes a normativa europea o nacional
4. Incompliment dels deures d'informació i comunicació, així com qualssevol altra obligació, establerta a la normativa europea o nacional.

Dificultats per a la realització de les auditories

1. L'entitat obvia la documentació correcta de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria.
2. La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació.
3. A la convocatòria manca una definició clara i precisa de les despeses elegibles.
4. A la convocatòria manca el mètode de càlcul de costos que s'ha d'aplicar als projectes.





Annex III. Model de DACI

Expedient:

Contracte/subvenció/gestió, control o pagament de fons europeus per la Secretaria-Intervenció o altres responsables o empleats públics.

A fi de garantir els principis d'objectivitat, imparcialitat, transparència i integritat en el procediment de contractació/subvenció/gestió, control o pagament a dalt referenciat, el/s sota signant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Estar informat/des del següent:

Primer.

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "existirà conflicte d'interès quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal."
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
3. Que el Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus aprovat per aquest Ajuntament conjuntament amb el Pla de mesures antifrau, incorpora una sèrie de valors i principis, així com de pautes per reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus que també s'apliquen a tots els procediments de contractació pública i de gestió de subvencions o de qualsevol altra actuació vinculada amb l'execució de recursos financers que tinguin l'origen als pressupostos de la Unió, com és el cas de l'exercici de les funcions reservades a la Secretaria-Intervenció en els àmbits de gestió, control i pagament d'aquests fons.
4. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", sent aquestes:
 - a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
 - b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat fins al segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - c) enir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.





- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon.

Que, de conformitat amb el que disposa, no es troba incurs en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE, així com al Protocol d'Integritat o a la resta dels instruments d'autoregulació establerts per aquest Ajuntament, i que no concorre a la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer.

Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc al dit escenari.

Quart.

Qui subscriu aquesta declaració és plenament conscient que una declaració de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)



Annex IV. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos

- Detecció d'un possible conflicte d'interessos per diferents vies.
- Determinar si s'ha signat o no una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).
- Si es tracta d'alts càrrecs, cal determinar també si s'ha presentat i actualitzat la declaració d'incompatibilitats i activitats, així com la de béns i drets patrimonials, i en quins termes estan emplenades i registrades.
- Anàlisi de la situació per la Comissió Tècnica.
- Audiència a l'afectat per la situació de conflicte.
- Sol·licitud, si escau, d'informe intern
- Valoració de l'informe per la Comissió Tècnica.
- Trasllet a l'òrgan de contractació/competent en la subvenció i al superior jeràrquic.
- Resolució del superior jeràrquic determinant l'abstenció o la recusació.
- Admissió de la recusació per l'afectat, si s'escau.





Annex V Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció

- Coneixement per part de l'òrgan administratiu de l'existència d'una conducta que pot incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupció. A aquest efecte s'han d'adoptar les actuacions següents:
 - Recopilació de la informació necessària que evidencii o posi de manifest sospites fundades d'irregularitats, frau o corrupció.
 - Suspensió immediata del procediment, quan sigui possible d'acord amb la normativa reguladora.
 - Redacció d'un informe per part de l'òrgan gestor competent.
 - Trasllet de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió (superior jeràrquic).
 - Avaluació de la conducta de manera objectiva per la Comissió Tècnica.
- Adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa reguladora, evitin les irregularitats, el frau o la corrupció.
- Comunicació dels fets a l'entitat executora i, si s'escau, a l'Oficina Antifrau de Catalunya, l'SNCA o a l'OLAF.
- Aquests canals externs s'utilitzaran, en tot cas, quan el canal intern no ofereixi suficients garanties. L'ús dels canals externs no és, en cap cas, seqüencial davant dels canals interns sinó opcional o alternatiu.



Annex VI. Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus

I.OBJECTE, NATURALESA I FINALITATS DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS

1.Objecte

1.1. Aquest Protocol estableix els valors ètics, així com els principis de bona gestió, que han d'adoptar les persones responsables, gestores o personal que intervingui en els processos de gestió de fons europeus, a fi de garantir el principi de bona gestió financera i preservar els interessos financers de la Unió Europea en aquests procediments.

1.2. Sens perjudici del que estableix aquest Protocol, serà aplicable als càrrecs representatius municipals el que estableixen els principis d'actuació i de conducta recollits al Títol II de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, així com pel que fa al personal empleat públic, allò que s'estableix als articles 52 a 54 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre.

1.3. Aquest Protocol, atès el seu exclusiu objecte de preservar els interessos financers de la Unió Europea en la gestió de fons europeus, té naturalesa complementària a l'existència d'un codi de conducta de l'Ajuntament, així com de qualsevol altre instrument d'autoregulació on s'hagi adherit l'ens local. Així mateix, completarà els principis ètics i de conducta recollits a l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

2.Àmbit d'aplicació

2.1. Aquest Protocol s'aplica a les persones que exerceixin funcions de responsabilitat i al personal funcionari o empleat públic que desenvolupi les seves funcions i tasques de manera parcial o plena en procediments de gestió de fons europeus assignats a l'entitat local.

2.2. Així mateix, aquest Protocol, pel que fa a les seves normes de conducta i amb la finalitat de salvaguardar la imparcialitat i l'objectivitat, serà aplicable a licitadors, contractistes, subcontractistes o els que concorrin a convocatòries de subvencions, experts externs en els processos de contractació pública i de subvencions que es duguin a terme en el marc de la gestió de fons europeus.

3.Naturalesa

3.1. Aquest Protocol s'aprova com a instrument d'autoregulació de caràcter preventiu amb la finalitat de reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió de fons europeus a l'Ajuntament.

3.2. Els valors i principis en què s'estructura aquest Protocol permetran informar de l'actuació de càrrecs representatius i empleats públics que executin fons europeus en aquesta entitat, i les seves conductes o actuacions podran ser examinades, si escau, en la seva adequació a valors i principis per part de l'òrgan competent.



4.Finalitat

4.1. Aquest Protocol té com a finalitat reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus, així com fomentar el desenvolupament d'una infraestructura ètica en l'organització i en l'exercici de les funcions dels responsables i gestors.

4.2. En l'exercici de les seves funcions, els càrrecs representatius i empleats públics contribuiran al fet que es faci efectiu el principi de compromís amb el resultat en totes les accions d'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, promovent d'aquesta manera, la conservació i millora del Medi ambient, així com el compliment dels Objectius de Desenvolupament Sostenible de l'Agenda 2030.

4.3. Pel que fa a gestió de fons europeus, la finalitat de l'aprovació d'aquest Protocol pretén:

- a) Desenvolupar en l'entitat una infraestructura ètica que posi en relleu i aprofundeixi l'exemplaritat, l'objectivitat i l'excel·lència del personal al seu servei en l'exercici de les seves funcions i tasques a través del principi de bona gestió financera.
- b) Servir de guia d'orientació professional a responsables i gestors, a través de la interiorització i l'aplicació, en l'exercici de les seves tasques, dels valors i principis recollits en aquest Protocol.
- c) Reforçar la imatge d'imparcialitat, professionalitat, integritat i servei de responsables i gestors.

II.VALORS ÈTICS EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS

5.Valors ètics. Concepte.

Els valors que es recullen en aquest Protocol guien i orienten les activitats professionals dels responsables i gestors en l'execució de fons europeus, a fi de dur a terme una gestió eficaç i eficient, així com basada en els principis de bona gestió financera i de protecció dels interessos de la Unió Europea, els recursos dels quals gestiona aquesta entitat.

5.1. Els responsables i el personal al servei de l'entitat hauran d'integrar els valors recollits en aquest Protocol en els seus processos de presa de decisions, en el desenvolupament de la seva activitat professional i en els diferents procediments o sistemes de gestió que adoptin en cada cas amb relació a l'execució de fons europeus.

5.2. Els valors establerts en aquest Protocol perseguiran essencialment els objectius següents:

- a) Garantir els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compromís amb els resultats de la gestió.
- b) Perseguir l'excel·lència, la imparcialitat i l'objectivitat en la gestió dels fons europeus per millorar els estàndards ètics de l'organització i els seus resultats.
- c) Desenvolupar les funcions i tasques de les seves responsabilitats, llocs de treball o treballs funcionals, amb alts estàndards ètics que evitin el malbaratament o menyscabament de recursos públics i reforcin la confiança pública en les institucions.



6. Enumeració dels valors ètics

Els valors ètics que els responsables i gestors que participin en l'execució de fons europeus han d'ajustar a la seva conducta professional són els següents:

1. Integritat.
2. Exemplantat.
3. Honestat i desinterès.
4. Imparcialitat i Objectivitat.
5. Excel·lència i professionalitat.
6. Respecte i empatia.

III.PRINCIPIES DE GESTIÓ DE FONTS EUROPEUS

7.Concepte.

En l'àmbit de la gestió de fons europeus els principis de gestió representen un conjunt de directives que tenen com a finalitat servir de guia o orientació en l'exercici de les funcions i tasques derivades de les responsabilitats polítiques, directives o de gestió que es projectin sobre l'execució d'aquests fons. La seva finalitat principal és complir o assolir els resultats en la gestió de fons que executi o dels quals sigui beneficiària l'entitat, a fi de salvaguardar el principi de compromís amb els resultats i els principis de bona gestió financera i protecció 23 dels interessos financers de la Unió Europea.

8.Enumeració dels principis de gestió

Els principis de gestió als que han d'ajustar la seva actuació professional els càrrecs públics representatius i el personal empleat públic són els següents:

1. Principi de compromís amb els resultats de gestió.
2. Bona gestió financera, protecció dels interessos financers de la Unió Europea i eficiència en la gestió.
3. Transparència.
4. Protecció de dades personals.
5. Alineament de la gestió de fons europeus amb l'Agenda 2030 i els seus Objectius de Desenvolupament Sostenible.
6. Responsabilitat política i professional en la gestió de fons europeus.





9. Normes de conducta en relació amb els valors d'imparcialitat i objectivitat pel que fa a regals, obsequis o atencions que vagin dirigits a càrrecs representatius i a personal empleat públic en l'exercici de les seves funcions en l'execució de fons europeus i els possibles conflictes d'interès que es puguin plantejar.

9.1. Els càrrecs representatius i personal empleat públic que participi en els processos de decisió i execució de recursos procedents dels fons europeus hauran d'atenir-se en el seu exercici a les següents normes de conducta:

- a) Els qui participin o puguin participar en òrgans de contractació pública no acceptaran en cap cas regals, obsequis o atencions de cap tipus que, directament o indirectament, procedeixin de persones, empreses o entitats que participin o puguin participar en processos de licitació o puguin ser proveïdors de l'Administració municipal.
- b) En el cas previst a l'apartat anterior, els regals, obsequis o atencions, si tenen concreció material, seran retornats immediatament a les persones, empreses o entitats que els hagin ofert o, si es tracta d'atencions de qualsevol tipus, aquestes es rebutjaran. En cas de ser impossible la devolució es dipositaran a les oficines de l'Ajuntament fins que es decideixi la destinació d'aquests regals o obsequis.
- c) Tenen la condició de regals, obsequis o atencions qualsevol tipus de benefici personal que comporti un tracte preferencial i diferenciat que reverteixi en el seu patrimoni o impliqui un avantatge no justificat objectivament a favor del càrrec públic, funcionari o empleat públic com a conseqüència d'una actuació de terceres persones o entitats alienes a l'organització.
- d) Els qui participin o puguin participar en l'execució o la destinació en la gestió d'aquests fons, sempre que no participin o puguin participar en òrgans de contractació, tampoc no podran acceptar regals, obsequis o atencions que procedeixin de persones, empreses o entitats que puguin ser proveïdores de l'Administració municipal a través de qualsevol modalitat contractual. Només podran acceptar regals, obsequis o atencions que siguin propis dels usos socials i procedents de persones, empreses o entitats que, en cap cas ni circumstància, es puguin veure afavorides, directament ni indirectament, ni elles ni els seus familiars o parelles de fet, de recursos procedents de fons europeus.
- e) Per acotar l'àmbit subjectiu d'aplicació de la regla anterior es tindrà en compte el que estableix la Comunicació de la Comissió Europea 2021/C 121/01, sobre orientacions en la gestió de conflictes d'interès.

9.2. Els conflictes d'interès que es puguin suscitar al voltant de l'execució de fons europeus per part de càrrecs representatius municipals i personal empleat públic s'atendran al seu abast i previsions al que estableix l'article 61 del Reglament Financer de la Unió Europea, interpretant el seu abast així mateix de conformitat amb allò establert en la Comunicació de la Comissió 2012/C 121/01.

9.3. Qualsevol dubte sobre l'aplicació i l'abast de les regles anteriors haurà de ser plantejat pels canals i davant l'òrgan de garantia establert a l'apartat V del present Protocol.



IV.CANALS I PROCEDIMENTS PER A LA RESOLUCIÓ DE QÜESTIONS ÈTIQUES, QUEIXES I DENÚNCIES EN L'EXECUCIÓ DE FONTS EUROPEUS

10. Creació de canals, circuits o procediments per a la resolució de qüestions ètiques o, si escau, queixes i denúncies relacionades amb la gestió de fons europeus.

10.1. L'Ajuntament podrà sol·licitar a altres entitats que valorin la possibilitat de poder proveir a l'entitat local dels serveis següents:

- a) La implantació d'un canal de presentació de dilemes o qüestions ètiques que es puguin plantejar al voltant de l'abast del present Protocol en tot allò que afecti les conductes o situacions que incideixin en la gestió i l'execució o el desemborsament de recursos procedents de fons europeus. Aquest canal serà, així mateix, el mitjà de presentació de queixes o denúncies, si bé aquestes últimes es registraran i tractaran de forma individualitzada quan puguin afectar l'adopció ulterior de mesures de correcció o persecució del frau o de la corrupció o l'existència de conflictes d'interès.
- b) El canal pot consistir en una bústia telemàtica o articular-se també per mitjans telefònics o fins i tot presencials a les oficines de l'entitat local que presti l'assessorament o la cooperació.

10.2. L'Ajuntament també podrà associar-se per articular un sistema de canal de qüestions o dilemes ètics, queixes o denúncies, així com servir-se de les estructures de suport que a aquest efecte puguin crear les associacions o federacions de municipis.

10.3. En el supòsit que no es creessin els canals establerts en els apartats anteriors, l'Ajuntament crearà subsidiàriament almenys, una adreça de correu electrònic adscrita a la Secretaria on es podran presentar les qüestions i dilemes ètics, queixes i denúncies que tinguin a veure amb l'aplicació del present Protocol i amb la gestió o execució de fons europeus. Aquestes qüestions, queixes o denúncies seran resoltes per la Comissió Tècnica del Pla de mesures antifrau. En tot cas, independentment que es doti un canal intern, l'Ajuntament informarà de l'existència de canals externs de denúncies a través de l'Oficina Antifrau de Catalunya, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau o l'Agència Europea Antifrau.

10.4. Preferentment, aquests procediments o canals es vehicularan per mitjans electrònics, sens perjudici de les modalitats establertes a la Directiva (UE) 2019/1937. Es garantirà, en tot cas, un canal telefònic alternatiu i l'atenció presencial quan sigui necessari.

10.5. L'òrgan o entitat que gestioni el canal de tramitació de dilemes i qüestions ètiques, així com de queixes i denúncies, haurà de portar un registre, que s'adaptarà a les exigències establertes al Reglament General de Protecció de Dades i a la pròpia Llei orgànica de Protecció de Dades de caràcter personal i de garantia dels drets digitals. Si la denúncia o queixa és innominada, per part de l'òrgan o entitat s'adoptaran les mesures que siguin pertinents per tramitar-les o arxivar-les.

11. Canal de denúncies segons la Directiva (UE) 2019/1937

11.1. El canal de denúncies, en els termes recollits al punt número 11 d'aquest Protocol, s'ajustarà a les previsions contingudes a la Directiva (UE) 2019/1937.



11.2. En cas que la queixa o denúncia pogués tenir implicacions penals o sancionadores, l'Ajuntament actuarà d'acord amb el que estableix el Pla de mesures antifrau, de conformitat amb el que estableix l'article 6 de l'Ordre.

12. Principis i garanties dels canals interns o extern de presentació de dilemes, qüestions ètiques, consultes, queixes o denúncies.

12.1. Els principis i garanties que hauran d'ostentar tots els canals de presentació de dilemes, qüestions ètiques, consultes, queixes o denúncies, seran com a mínim els següents:

- Confidencialitat.
- Accessibilitat.
- Comprovació efectiva de les consultes i denúncies, especialment d'aquestes darreres.
- Garanties de protecció del denunciant segons la Directiva (UE) 2019/1937.
- Deure de col·laboració dels responsables i empleats públics, així com dels contractistes i subcontractistes, així com dels beneficiaris d'ajuts o subvencions.
- Comunicació bidireccional, llevat dels supòsits de denúncies o queixes anònimes.
- Garantia de protecció de dades personals del denunciant.
- Presentació de denúncies regides pel principi d'informalitat, sense que es pugui emplenar més dades que les exigides a la bústia telemàtica i, en qualsevol cas, deixar constància expressa dels fets denunciats, les possibles persones afectades i les proves o indicis en els quals se sustenta aquesta denúncia.

V. ÒRGAN DE GARANTIA DEL PROTOCOL

13. Òrgan de garantia del Protocol.

13.1. L'Ajuntament podrà establir un òrgan de garantia o sol·licitar-ne la creació a altres instàncies, a fi que vetlli per l'aplicació del present Protocol i per la bona gestió financera dels fons europeus amb respecte de la protecció dels interessos financers de la Unió. Si no s'articulen aquestes fórmules de cooperació, l'òrgan de garantia residirà en la Comissió Tècnica del Pla de mesures antifrau o, si no, en la Secretaria-Intervenció.

13.2. L'òrgan de garantia interpreta i determina, a través de recomanacions, propostes o informes, l'abast dels valors i principis, així com de les normes de conducta establertes al Protocol i proposa, així mateix, si un determinat assumpte s'ha de traslladar a l'autoritat o institució competent en els termes recollits al Protocol sobre mesures de col·laboració de l'Ajuntament amb les autoritats i institucions competents en la detecció, correcció i prevenció del frau. Aquestes recomanacions, propostes i informes aniran dirigides a l'òrgan competent, particularment a l'Alcaldia, que decidirà el que sigui procedent en cada cas.



VI. REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL

Aquest Protocol podrà ser objecte de revisió i actualització en tot moment a proposta de l'òrgan de garantia canalitzada a través de l'Alcaldia, o a proposta exclusiva d'aquesta, que s'haurà de formalitzar mitjançant acord plenari.

El Codi Ètic aprovat per aquest Ajuntament podrà constar com a annex en la seva aplicació a la gestió de fons europeus

Annex I. Normativa aplicable

Normativa de la Unió Europea

Tractat de Funcionament de la Unió Europea.

Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal.

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

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

Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Normativa estatal

Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.

Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.

Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern.

Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.

Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.



Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Normativa catalana

Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i accés a la informació pública

Annex II. Definicions

Conflicte de interessos:

Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'un empleat públic es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol un altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

- a. Els possibles actors implicats a un conflicte de interessos són els següents:
 - Els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents als que s'ha delegat alguna/es de aquesta/es funció/ns.
 - Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor de els seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc de un conflicte de interessos
- b. Atenent a la situació que motivaria el conflicte de interessos, pot distingir-se entre:
 - Conflicte de interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un enllaç identificable e individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en dites aspectes).
 - Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en cas que tinguessin que assumir a un futur determinades responsabilitats oficials
 - Conflicte de interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en què l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'exercici de els seus deures i responsabilitats oficials

En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions contretes al sol·licitar l'ajut dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda a el exercici de les citades obligacions.



Corrupció activa:

L'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, per tal que actui, o s'abstingui d'actuar, de acord amb el seu deure o l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió

Corrupció passiva:

L'acció d'un funcionari que, directament o a través de un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, per tal que actuï, o s'abstingui d'actuar, de acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

Frau:

1. En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció u omissió relativa a:
 - a. L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o al seu nom,
 - b. L'incompliment de una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o
 - c. L'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar la seva concessió inicial
2. En matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin, amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció u omissió relativa a
 - a. L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o a la seva nom,
 - b. El incompliment de una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o
 - c. L'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió
3. En matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis del IVA, qualsevol acció o omissió relativa a:
 - a. El ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal de els recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o al seu nom
 - b. L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o





- c. L'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;
4. En matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:
- a. L'ús o presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució de els recursos del pressupost de la Unió,
 - b. El incompliment de una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui el mateix efecte; o
 - c. La presentació de declaracions del IVA correctes amb el fi de dissimular de forma fraudulenta el incompliment de pagament o la creació il·lícita de un dret a la devolució de l'IVA.

