



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

Exp.: 2023/106

PLA DE MESURES ANTIFRAU

DE L'AJUNTAMENT DE L'AJUNTAMENT DE CAPELLADES EN EL MARC
DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA

Pla pel qual es regula el conjunt de mesures antifrau a implementar per l'Ajuntament de Capellades, en el marc del sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

ÍNDIX		Pàg.
1. PREÀMBUL		3
2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ DEL PLA		5
2.1.	OBJECTE	5
2.2.	NATURALESA I FINALITAT	5
2.3.	ÀMBIT OBJECTIU D'APLICACIÓ	5
2.4.	ÀMBIT SUBJECTIU D'APLICACIÓ	6
2.5.	DIRECCIÓ	6
3. NORMATIVA APLICABLE		7
3.1.	NORMATIVA EUROPEA	7
3.2.	NORMATIVA ESTATAL	7
4. CONCEPTES I DEFINICIONS		7
4.1.	IRREGULARITAT ADMINISTRATIVA	8
4.2.	CONFLICTE D'INTERESSOS	8
4.3.	FRAU	9
4.4.	CORRUPCIÓ	10
4.5.	MALVERSACIÓ	11
4.6.	DOBLE FINANÇAMENT	11
5. COMITÈ ANTIFRAU		12
5.1.	CREACIÓ	12
5.2.	COMPOSICIÓ	12
5.3.	FUNCIONS DEL COMITÈ	13
5.4.	RÈGIM DE REUNIONS	13
6. AVALUACIÓ DE RISCOS		14
7. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU		14
7.1.	MESURES DE PREVENCIÓ	15
7.2.	MESURES DE DETECCIÓ	17



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

7.3.	MESURES DE CORRECCIÓ	19
7.4.	MESURES DE PERSECUCIÓ	22
8.	SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA	22
8.1	SUPERVISIÓ	23
8.2	REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ	23
8.3	COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ	23
9.	ANNEXES	
I.	RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE RISC	24
II.	DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS	26
III.	DECLARACIÓ INSTITUCIONAL	29
IV.	CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS	30
V.	BANDERES VERMELLES O INDICADORS DE RISC	35
VI.	LLISTA DE COMPROVACIÓ	39

1. PREÀMBUL

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa Next GenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, la seva finalitat és recolzar la inversió i les reformes en els Estats Membres per aconseguir una recuperació sostenible i resiliència, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats Membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i recolzar les transicions ecològica i digital.

Tots ells van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure el creixement sostenible.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

Per aconseguir aquests objectius, cada Estat Membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (PRTR) té quatre eixos transversals que es vertebraven en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

- Transició ecològica
- Transformació digital
- Cohesió social i territorial
- Igualtat de gènere

Per fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR, les Administracions Públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilitació es van establir mitjançant el Reial Decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del PRTR.

A més, és necessària la configuració i el desenvolupament d'un Sistema de Gestió que faciliti la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. Per a això s'ha aprovat 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.

Entre les seves previsions, destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6. Amb base en aquest, i amb la finalitat d'acomplir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, **tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un PLA DE MESURES ANTIFRAU**, que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

A aquests efectes, i com a entitat executora, l'Ajuntament de Capellades aprova el PLA DE MESURES ANTIFRAU, el contingut dels quals figura a continuació.



2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ

2.1. OBJECTE

2.1.1. S'aprova aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament de Capellades 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.

2.1.2. 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'interès en la gestió i l'execució dels fons europeus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció.

2.2. NATURALESA I FINALITAT

2.2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Capellades té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió de fons europeus, així com el doble finançament.

2.2.2. 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. 2.3. Aquest Pla tindrà durada indefinida, sens perjudici de la seva revisió periòdica.

2.3. ÀMBIT OBJECTIU D'APLICACIÓ

2.3.1. Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament de Capellades 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, de 29 de setembre, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

2.3.2. 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 Capellades i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

2.4. ÀMBIT SUBJECTIU D'APLICACIÓ

2.2.A) Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament de Capellades i a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

2.2.B) Les mesures contingudes en aquest Pla s'aplicaran als següents actors de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Representants polítics al servei de l'administració local.
- 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 i/o,
 - intervenen a les meses de contractació i/o,
 - intervenen en processos de selecció de personal i/o,
 - realitzen tasques de gestió control i pagament,
 - així com qualsevol altre agent en qui 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 en favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interès.
- 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'interès.

2.5. DIRECCIÓ

La direcció política del Pla la durà a terme l'Alcaldia, sens perjudici de les delegacions que puguin fer i de les competències de l'òrgan plenari.



3. NORMATIVA APLICABLE

Entre la normativa aplicable a aquest Pla de Mesures Antifrau, cal desatacar la següent:

3.1. NORMATIVA EUROPEA

- 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 i la resta de normes que el desenvolupi.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE).
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal.

3.2. NORMATIVA ESTATAL

- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució de l'esmentat 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.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64).
- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Conselleria de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plec rectors dels contractes que es vagin a finançar amb fons del PRRR.

4. CONCEPTES I DEFINICIONS

Són d'aplicació a aquest Pla Antifrau les següents definicions contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, EURATOM) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre



les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE):

4.1. IRREGULARITAT ADMINISTRATIVA

L'article 1.2 del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que «constituirà il·legalitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar al pressupost general de les Comunitats (Unió Europea) o als pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda».

4.2. CONFLICTE D'INTERESSOS

a. Concepte

S'entén que existeix conflicte d'interessos, de conformitat amb l'article 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) «*quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de manera directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal*». Correspon a les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, evitar i/o gestionar els potencials conflictes d'interessos.

En conseqüència:

- Resulta aplicable a totes les partides administratives i operatives i a tots els mètodes de gestió.
- Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte i
- Reclama l'actuació davant qualsevol situació que es «percebi» com un potencial conflicte d'interessos.

b. Parts implicades en els possibles conflictes d'interès.

- Els empleats públics als quals s'encomanen les tasques de gestió, control i pagament,



així com a la resta d'agents en qui es delegui aquestes.

– Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb els fons del MRR, que poden actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió Europea, en el marc d'un conflicte d'interessos.

c. Classificació dels possibles conflictes d'interessos

Es té en compte el següent:

– Conflicte d'interessos aparent: quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari puguin comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, tot i que finalment no es trobi un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions d'aquesta persona (o una repercussió en aquests aspectes).

– Conflicte d'interessos potencial: quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa que podrien ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.

– Conflicte d'interessos real: existeix un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'incompliment dels seus deures i responsabilitats oficials.

4.3. FRAU

La Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF) estableix que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per a garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueixen una infracció penal quan es cometin intencionadament, concretant un règim sancionador. En compliment de tal previsió, dita Directiva ha estat transposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per a transposar Directives de la Unió Europea en els àmbits financer i de terrorisme, i abordar qüestions d'índole internacional.

D'acord amb l'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, PIF) la definició de frau en matèria de despeses consisteix en qualsevol «acció o omissió intencionada, relativa:

– A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats



Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.

- A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- Al desviament d'aquests mateixos fons amb unes altres finalitats diferents d'aquelles per als quals van ser concedides al principi».

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 de la Unió, qualsevol acció o omissió relativa a:

- L'ús o la prestació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actiu del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte,
- L'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals motivaren la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Es precisa que **l'existència d' una il·legalitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no és necessari que es doni per a que existeixi il·legalitat.**

4.4. CORRUPCIÓ

Segons la Comissió Europea, s'entén per corrupció l'abús de poder d'un càrrec públic per obtenir beneficis privats. Els pagaments corruptes faciliten molts altres tipus de frau, com ara la facturació falsa, les despeses fantasmes o l'incompliment de les condicions contractuals. La forma més freqüent són els pagaments corruptes o els beneficis de caràcter similar: un receptor (corrupció passiva) accepta el suborn d'un donant (corrupció activa) a canvi d'un favor.

L'article 4.2 de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, recull la diferència entre corrupció activa i corrupció passiva.



Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la corrupció passiva a l'activa, quan es cometin intencionalment, constitueixin infraccions penals.

a) A efectes d'aquesta Directiva, s'entendrà per **corrupció passiva** l'acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

b) A efectes de la present Directiva, s'entendrà per **corrupció activa** l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

4.5. MALVERSACIÓ

La noció de malversació està recollida a l'article 4.3 de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal.

Aquest article estableix que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la malversació, quan es cometi intencionadament, constitueixi una infracció penal.

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

4.6. DOBLE FINANÇAMENT

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, preveu, en el Considerant 53, que els Estats membres han de vetllar per a que s'eviti el doble finançament procedent del Mecanisme i altres programes de la Unió.

L'article 22 d'aquest Reglament fa referència expressa a que els Estats membres, en la sol·licitud de pagament, han d'acreditar que <<els sistemes de control establerts ofereixen les garanties necessàries de que els fons s'han



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, i en particular (...) en evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera>>.

5. COMITÈ ANTIFRAU

5.1. CREACIÓ

Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau a l'Ajuntament de Capellades, s'ha designat, mitjançant Decret d'Alcaldia núm. 2023/8, de 5 de gener de 2023, un Comitè Antifrau, integrat per personal propi amb especial capacitació.

5.2. COMPOSICIÓ

La composició és la següent:

Càrrec	Adscripció
<i>Presidenta</i>	<i>Secretaria General</i>
<i>Secretaria</i>	<i>Tresoreria</i>
<i>Vocal 1</i>	<i>Coordinador/a de Serveis Personals</i>
<i>Vocal2</i>	<i>Tècnic/a auxiliar de Cultura</i>
<i>Vocal3</i>	<i>Tècnic/a auxiliar d'Esports</i>
<i>Vocal 4</i>	<i>Auxiliar administratiu-va subvencions</i>
<i>Vocal 5</i>	<i>Arquitecte/a tècnica municipal.</i>
<i>Vocal 6</i>	<i>Auxiliar administratiu-va recursos humans.</i>
<i>Vocal 7</i>	<i>Assistent-a Serveis Socials</i>

5.3. FUNCIONS DEL COMITÈ

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

a..Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se de que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar possibles fraus.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

- b. Definir la política antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- c. Conscienciar i formar a la resta de personal municipal.
- d. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per la seva oportuna anàlisi.
- e. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió de que el frau realment s'ha produït.
- f. Informar a l'Alcalde/ssa de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
- g. 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.
- h. Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
- i. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

5.4. RÈGIM DE REUNIONS

Amb caràcter ordinari, el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any, per a conèixer els assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment, amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de realitzar la convocatòria, que serà la persona titular de la Secretaria.

La convocatòria de les sessions haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'elevà la corresponent acta per la secretaria del Comitè Antifrau, que haurà de ser aprovada per tots els membres del Comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

6. AVALUACIÓ DE RISCOS



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, cal que l'Ajuntament abordi la prèvia autoavaluació referent al seu risc de sofrir actuacions fraudulentamentes.

El Comitè Antifrau ha estat l'encarregat de realitzar l'exercici d'avaluació inicial del risc de frau, així com de repetir-ho amb una freqüència que en principi s'estableix amb caràcter anual; si bé podrà exigir-se amb periodicitat inferior davant circumstàncies que així ho aconsellin, com poden ser canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves, o la detecció de punts febles davant el frau.

Amb data 20 de gener de 2023, es va mantenir la primera reunió del Comitè on es va realitzar l'anàlisi del risc de frau existent a l'Ajuntament i es van establir els procediments necessaris i les mesures per minimitzar l'ocurrència de casos de frau, assignant un responsable d'implantació de cadascuna d'aquestes mesures.

Els resultats d'aquesta autoavaluació es recullen en l'**Annex I** del present Pla.

7. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU

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

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

La definició d'aquest procediment relatiu a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès s'ajusta a l'establert a l'article 61 del Reglament Financer de la UE.

L'Ajuntament de Capellades, una vegada realitzada l'autoavaluació del risc de frau, articula una sèrie de mesures i procediments estructurats entorn dels quatre elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució, de conformitat amb el que s'estableix a l'art. 6.5.a) de l'Ordre HFP 1030/2021.



7.1. MESURES DE PREVENCIÓ

a. Mecanismes adequats d'avaluació de riscos per totes les mesures gestionades.

Suposa establir eines d'avaluació del risc (Annex I), quedant constància d'aquest, i buscant aquelles parts del procés susceptible de patir frau, i controlar-les especialment. Aquesta avaluació del risc es realitzarà a la primera sessió del Comitè Antifrau. Posteriorment, deurà repetir-se anualment, en funció del risc de frau detectat a la primera avaluació, i en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o s'implantin canvis significatius als procediments o al personal.

b. Comunicació i informació al personal sobre les distintes modalitats de conflicte d'interès i de com evitar-lo

En concret, es preveu la realització d'una o varies sessions de presentació del Pla de Mesures Antifrau per a càrrecs polítics, funcionaris i resta de personal de l'Ajuntament.

c. Desenvolupar una cultura ètica: declaració institucional.

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau i de lluita contra la corrupció de l'entitat, per això, l'Ajuntament de Capellades subscriu una declaració institucional antifrau basada en els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa. Suposa la plasmació d'aquests valors en un codi de conducta que es fa arribar a totes i a tots els i les membres de l'organització i també a la ciutadania.

Aquesta declaració s'aprovarà en la propera sessió ordinària del Ple durant el mes de març del 2023, i el seu contingut s'inclou a aquest Pla com **Annex III**.

Una vegada aprovada, es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament de Capellades i es donarà difusió per mitjà de les eines de comunicació habituals.

d. Codi ètic i de conducta dels empleats i empleades públics

L'Ajuntament de Capellades a subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics. Aquest codi estableix el comportament esperat davant possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau, i els seus principis es basen en els següents compromisos de conducta:

- Compliment rigorós de la legislació aplicable.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

- Bona gestió financera, ús adequat dels recursos públics i protecció dels interessos financers de la Unió Europea.
- Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
- Transparència i bon ús de la informació.
- Tracte imparcial, objectiu i no discriminatori a beneficiaris.
- Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de fons.
- Compromís amb el resultat.
- Rendició de comptes.

El codi ètic i de conducta dels empleats i empleades públics s'inclou en aquest Pla com a **Annex IV**.

El codi ètic i de conducta es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.

e. Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR.

Caldrà que signin aquest DACI els següents actors/es:

- La persona responsable de l'òrgan de contractació i concessió de la subvenció. En el cas que l'òrgan competent en el procediment sigui el Ple o la Junta de Govern local, el DACI haurà de ser subscrit per tots els seus membres.
- El personal tècnic que redacti els documents de licitació (PCAP i PCT), bases i convocatòria.
- Els tècnics que avaluen les corresponents sol·licituds, ofertes i/ propostes.
- Els membres de les meses, comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes, i altres òrgans col·legiats que puguin intervenir en els procediments. En aquest cas, la declaració es podrà signar a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents, i es reflectirà en l'Acta.
- Les persones beneficiàries de les subvencions.
- Els contractistes i subcontractistes.

En emplenar la DACI s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.



El model de DACI s'inclou en l'**Annex II**, on trobem un model relatiu o dirigit als empleats públics i les empleades públiques i, per altra banda, altre que fa referència als adjudicataris o beneficiaris de l'ajuda.

f. Pla de formació per a tota l'organització

L'Ajuntament es compromet a organitzar cursos i xerrades formatives sobre diferents temàtiques en relació amb el frau i la corrupció amb la finalitat de capacitar al personal amb uns aprenentatges que ajudin a detectar i prevenir el comportament poc ètic de l'ús dels fons públics i, per tant, el potencial frau.

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

h. Aplicació estricta de la normativa estatal, autonòmica o local corresponent, en particular, l'art. 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

7.2. MESURES DE DETECCIÓ

Aquest Pla de mesures Antifrau entén que les mesures de prevenció no son suficients per proporcionar una protecció completa contra el frau. Per aquest motiu, és imprescindible establir sistemes addicionals de detecció dels comportaments fraudulents que poden escapar de la prevenció.

Una bona estratègia contra el frau ha de tenir present que pot continuar existint casos de frau per als que cal dissenyar i executar mesures de detecció del frau.

a. Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'un altre tipus d'informació, com:



- Informació externa: informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos.
- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles.
- Controls aleatoris, mitjançant l'ús de bases de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades ("data mining") o de puntuació de riscos (ARACHNE)

b. Sistema de banderes vermelles

És necessari el desenvolupament d'indicadors de frau (banderes vermelles) i de comunicació de les mateixes al personal en situació de detectar-los. S'ha elaborat un catàleg de banderes vermelles o indicadors de riscos (**Annex V**), per a la lluita contra el frau en l'àmbit d'aquesta entitat executora, i s'ha definit un procediment a seguir en cas de que es detecti alguna d'aquestes banderes vermelles.

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica l'existència de frau, però sí indica que un àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial. Així, considerant l'àmbit d'actuació de l'Ajuntament de Capellades en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, es defineix a l'Annex V una relació de banderes vermelles relatives a contractació i subvencions.

A més, en els procediments que es tramitin per executar actuacions del PRTR, l'exercici de la funció de control ha de quedar documentat, mitjançant l'emplenament de la corresponent llista de comprovació (**Annex VI**), la revisió de les possibles banderes vermelles definides per part de l'Àrea de Secretaria. Aquesta llista es passarà en les successives fases del procediment, de manera que es cobreixin tots els indicadors de possible frau o corrupció definits per l'organització.

Amb aquesta avaluació de riscos, pots ser que s'estableixi un mostreig que determini, entre altres:

- Els procediments en què haurà d'aplicar-se aquestes revisions.
- Que les revisions es facin en moments concrets únicament.
- En el cas de concessió de subvencions en què el nombre de possibles beneficiaris sigui elevat, que les verificacions es realitzin només amb una mostra dels interessats.



Aquest mostreig, procediments i periodicitat es definirà pel Comitè Antifrau a partir dels resultats obtinguts a l'avaluació de riscos.

c. Bústia de denúncies

S'habilita un procediment per a la denúncia d'irregularitats a través de la pàgina web de l'Ajuntament. S'ha inclòs el canal de denúncia habilitat pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud (OLAF), tal i com estableix la Comunicació 1/2017, de 6 d'abril, sobre la manera en que poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançades total o parcialment amb càrrec a fons europeus.

L'enllaç és el següent:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/Paginas/Denan.aspx>

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, a aquest respecte, pugui haver detectat, i se li informarà de què:

- La denúncia serà tinguda en compte i els seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
- Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals.
- No sofriran cap represàlia, ni seran sancionats en el cas de què es tracti de funcionaris públics.

En tot cas, les denúncies també poden vehicular-se a través del canal extern de l'Oficina Antifrau de Catalunya:

<https://antifrau.cat/es/investigacion/denuncia.html>

S'ha inclòs també el Servei de Bústia Ètica del Consorci d'Administració Oberta de Catalunya. L'enllaç es trobarà en el propi portal web de l'Ajuntament

7.3. MESURES DE CORRECCIÓ

La intencionalitat és un element propi del frau segons la conceptualització realitzada en la 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 (Directiva PIF). Demostrar l'existència d'intenció i, per tant, la decisió sobre l'existència o no de frau, no



correspon als òrgans administratius, sinó als òrgans jurisdiccionals penals, donada la seva tipicitat i antijuridicitat.

No obstant, en l'estricta àmbit de les seves competències, els òrgans administratius han de realitzar, sobre la base de la informació amb que compten, una prèvia valoració sobre la possible existència d'aquest element volitiu o la seva absència, per tal de decidir si aquesta conducta i el seu coneixement ha de posar-se a disposició dels òrgans jurisdiccionals o del Ministeri Fiscal.

a. Procediment per abordar conflictes d'interessos: l'abstenció

Es tracta d'una mesura de correcció d'implantació obligatòria per a l'òrgan gestor, tal i com estableix l'article 6 de l'Ordre HPF/1030/2021.

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es seguirà el següent procediment:

1. Es comunicarà, per escrit, i fent constar la causa, al Secretari/a de la Corporació, que farà les comprovacions necessàries i determinarà si s'ha signat o no una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).
2. Si es tracta de membres electes, el Secretari/a comprovarà 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.
3. El Secretari/a donarà trasllat de la situació a l'òrgan competent en el procediment de contractació o de subvenció en qüestió, que ordenarà, si escau, la suspensió immediata del procediment.
4. El Secretari/ària traslladarà la situació a l'Alcaldia o tinent/a d'alcaldia, en aquest ulterior cas si es tracta d'una situació que afecta al propi alcalde/ssa.
5. Es donarà audiència a la persona afectada per la situació de conflicte, que es pronunciarà sobre si es troba o no en situació de conflicte d'interès.
6. En cas que la persona afectada comuniqui que sí que es troba en situació de conflicte, si l'Alcaldia aprecia la concurrència de la causa, ordenarà l'abstenció de la persona afectada en l'expedient.
7. Si la persona afectada nega la causa de conflicte d'interès, l'Alcaldia resoldrà en el termini de tres dies, previs els informes i comprovacions oportunes.
8. Es donarà trasllat de les actuacions al Comitè Antifrau.

**La situació es traslladarà al tinent/a d'alcaldia en cas que el conflicte sigui amb la pròpia Alcaldia.*

b. Procediment per abordar indicis de frau o corrupció



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

Davant de qualsevol sospita de frau o corrupció, correspondrà actuar al Comitè Antifrau, a fi de recaptar tota la informació necessària que permeti determinar si, efectivament, aquesta s'ha produït. L'aparició de més d'un indicador qualificat com a bandera vermella serà un dels principals criteris per determinar l'existència de frau.

La detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la tramitació del següent procediment:

1. Es comunicarà la conducta que pot suposar una irregularitat administrativa, frau o corrupció al Secretari/a de la Corporació.
2. El Secretari/a recopilarà tota aquella informació necessària que evidenciï les sospites fundades i elaborarà un informe descriptiu dels fets.
3. El Secretari/a donarà trasllat de la situació a l'òrgan competent en el procediment de contractació o de subvenció en qüestió, que, en tot cas, ordenarà la suspensió immediata del procediment, d'acord amb la normativa reguladora.
4. Es notificarà aquesta circumstància a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions, en el termini més breu possible.
5. Es revisarà tots aquells projectes, subprojectes o línies d'acció que hagin pogut estar exposades al possible frau o sospita fundada.
9. El Secretari/a convocarà el Comitè Antifrau per a l'anàlisi de la situació, avaluar la incidència del possible frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
6. Es donarà trasllat del resultat de l'anàlisi del Comitè Antifrau a l'Alcaldia, qui ordenarà adoptar les mesures corresponents.
7. En tot cas, es retiraran els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR.
8. S'iniciarà un procediment per a depurar responsabilitats o s'incoarà l'expedient disciplinari corresponent.
9. Es comunicaran els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que hagi encomanat l'execució de les actuacions. En aquest últim cas, serà aquesta la que comuniqui els fets a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, que podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seguiment del cas i comunicació a l'Autoritat de Control.
10. Es denunciaran els fets, en el seu cas, a les Autoritats Públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude i, si fos procedent, al Ministeri Fiscal.

Es podran adoptar les següents mesures procedents:



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

- Desistir del contracte afectat i repetició de la part del procediment en qüestió.
- Fer públic el succeït per garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, per impedir que tornin a produir-se situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

7.4. MESURES DE PERSECUCIÓ

En el cas de considerar-se que una conducta pot ser constitutiva de frau o corrupció, el més aviat possible, el Comitè Antifrau procedirà a:

- 1..Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, que en aquest cas serà qui ho comunicarà a l'entitat decidora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i la comunicació a l'Autoritat de Control.
2. Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (SNCA) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'OLAF.
3. Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar expedient disciplinari o expedient per infracció en matèria econòmic-financera, prevista en la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
4. Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

8. SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA

L'Ajuntament de Capellades assumeix el compromís d'implantar, un sistema d'informació adequat per facilitar el seguiment de les mesures del Pla i per dur a terme les responsabilitats de prevenció, detecció i control dels actes contra la integritat, de frau o de corrupció.

A més, s'habilitaran canals de comunicació interna i externa perquè el personal de l'Ajuntament informi dels riscos detectats en la seva pròpia gestió, així com les activitats o actuacions inadequades o casos de possibles infraccions.

8.1. SUPERVISIÓ



Es realitzarà un control periòdic per verificar el compliment de les regles del Pla Antifrau i els seus efectes pràctics. Aquest últim punt correspon al Comitè Antifrau. El seguiment anual del Pla es basarà en l'anàlisi de les respostes dels diferents departaments i serveis gestors, mitjançant formularis i accions específiques, preparades pel Comitè.

El procés de seguiment garantirà que s'estan aplicant els mecanismes de control adequats per a les activitats de l'organització i que els procediments s'estan complint en tots els seus nivells. Més enllà de la periodicitat de les revisions i actualitzacions assenyalades, els responsables de les distintes unitats informaran al màxim òrgan de direcció quan sorgeixin riscos elevats o nous, que sigui necessari prevenir.

Finalment, s'elaborarà, pel Comitè Antifrau, un informe final de cada any sobre el compliment de les mesures previstes en el Pla.

8.2. REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

L'informe anual d'execució del Pla de mesures Antifrau, així com la presència d'incompliments o casos de frau o corrupció, seran indicatius de la necessitat d'actualització, en funció del seguiment realitzat, i contindrà la recomanació de la revisió quan sigui necessari, tenint en compte les avaluacions previstes a l'apartat anterior.

A més, s'avaluarà el compliment de les mesures del Pla per part del Comitè Antifrau i es proposarà, en el seu cas, la revisió i adaptació a la realitat de cada moment de l'Ajuntament, mitjançant altres millores que garanteixen la transparència i minimitzen riscos.

8.3. COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ

Es desenvoluparan i implementaran processos per gestionar la informació i en tot cas actuacions per afavorir la participació i implicació de tot el personal.

A més, s'habilitarà un correu electrònic que permeti que tot el personal de la institució pugui comunicar, a més de la informació rellevant en matèria d'integritat institucional, altres qüestions sobre riscos de gestió i aportar les propostes de millora que consideri oportunes. Aquestes propostes s'analitzaran pel Comitè Antifrau.

Les mesures a adoptar en matèria d'informació i comunicació son les següents:
– Autoavaluacions internes, pel responsable de prevenció en els procediments.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

- Revisions periòdiques dels mapes de risc.
- Elaboració d'un informe anual de seguiment de les mesures implementades.
- Rendició de comptes a l'òrgan de control extern, de conformitat amb la normativa aplicable.
- Establiment d'un procediment perquè els servidors públics informen dels resultats de les autoavaluacions.
- Establiment d'un procediment o protocol amb mesures de resposta davant situacions de corrupció o frau detectada (apartats 7.3 i 7.4 del Pla).

ANNEX I. RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE RISC

PREGUNTA	GRAU COMPLIMENT				DE
	4	3	2	1	
1. Es disposa d'un Pla de mesures Antifrau que permeti a l'entitat executòria o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb la normativa aplicable, i en particular, en allò relatiu a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès?				X	
2. Es constata l'existència del corresponent Pla de mesures Antifrau en tots els nivells d'execució?				X	
PREVENCIÓ					
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, de compromís de lluita contra el frau?				X	
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de què succeeixin i es revisa periòdicament?				X	
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				X	
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				X	
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				X	



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

8. S'emplena una DACI per tots els intervinents en la contractació pública?				X
DETECCIÓ				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				X
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?			X	
11. Existeix algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?			X	
12. Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				X
CORRECCIÓ				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?				X
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?			X	
PERSECUCIÓ				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?			X	
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?			X	

Subtotal punts	0	0	10	11
Punts totals	21			
Punts màxims	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0.328			

NOTA: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

ANNEX II. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS



DECLARACIÓ D'ABSENCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

Expedient:

Contracte/Subvenció:

Nom i cognoms:

Càrrec:

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

Primer. Que està informat del següent:

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

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, té com a fi 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 l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», les quals són:

a. Tenir interès personal en l'afer de què es tracti o en un altre la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b. Tenir un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable, i el parentesc de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o les societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c. Tenir 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.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

e. Tenir relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'afer, o haverli prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon. Que no està/an sotmès/esos a cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en la/les seva/seves persona/es cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015 que pugui afectar al procediment de licitació/concessió.

Tercer. Que es compromet/en a posar en coneixement de l'òrgan de contractació / comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugués donar lloc a aquest escenari. Quart. Que coneix/en que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que és falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableix la normativa d'aplicació.

En/Na _____ amb NIF _____

Signatura _____

MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) PER ALS ADJUDICATARIS

DECLARACIÓ DE ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

Expedient:

Contracte/Subvenció:

En/Na _____, amb DNI _____,
en el seu nom i dret/ en qualitat de representat legal de la mercantil
_____ amb CIF _____,

DECLARO

Primer. Estar informat/da dels compromisos adquirits en relació amb el compliment de tots els requisits establerts al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i de manera especial amb els establerts pel Pla de mesures Antifrau de l'Ajuntament de Capellades.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

Segon. Que, de conformitat amb l'establert al Pla, manifesta no estar incurs en cap de les situacions que s'han identificat com a susceptibles de motivar un possible conflicte d'interès amb la/les persona/es responsable/s del contracte licitat per l'Ajuntament de Capellades, i del que ha resultat adjudicatari/a. Entre elles:

- a. Tenir interès personal en l'afer de què es tracti o en un altre la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b. Tenir un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable, i el parentesc de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o les societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c. Tenir 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 una persona natural o jurídica interessada directament en l'afer, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Tercer. Que es compromet a posar en coneixement del Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Capellades, sense dilació, qualsevol risc de possible conflicte d'interessos o altra circumstància dirigida a prevenir i detectar el frau i la corrupció.

Quart. Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interessos falsa, estarà sotmesa a les previsions i conseqüències establertes per l'Ajuntament de Capellades citades al Pla de mesures Antifrau, i que poden concloure amb l'exigència de responsabilitats penals.

Signatura

___ de _____ de 20__ .

ANNEX III. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LA CORPORACIÓ DE L'AJUNTAMENT DE CAPELLADES

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Capellades és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seves funcions. Per això, l'Ajuntament, a través d'aquesta declaració institucional, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes" (article 52 de la Llei 7/2017, de 12 d'Abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic).

L'Ajuntament persegueix amb aquesta política consolidar dins de l'organització una cultura que dissuadeixi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

L'Ajuntament engegarà mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i en l'avaluació del risc de frau.

Així mateix, procedirà a denunciar aquelles irregularitats o les sospites de frau que poguessin detectar-se, a través dels canals interns de notificació i sempre en col·laboració amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau. Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Capellades ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències, adoptant per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.

ANNEX IV. CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

L'Ajuntament de Capellades manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció.

L'Ajuntament compta amb procediments per a l'engegada de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.



Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a prevenir el frau, la divulgació d'un Codi Ètic de Conducta del personal de l'Ajuntament. El present Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

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

CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta

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

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

Els principis i les regles establerts en aquest capítol informaran la interpretació i l'aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

Article 53. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualsevol unes altres que puguin col·lidir amb aquest principi.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir discriminació alguna per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevols altra condició o circumstància personal o social.
5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc de treball públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.
9. No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapse dels interessos de tercers.
10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, en el seu cas, resoldran dins de termini els procediments o els expedients de la seva competència.
11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualssevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.
12. Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.
2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

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

Amb independència d'allò que s'ha fixat en l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participin en l'execució de les mesures del PRTR, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes finançats amb fons del MRR:

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:
 - Contractació pública.
 - Règims d'ajuda.
 - Informació i publicitat.
 - Medi ambient.
 - Igualtat d'oportunitats i no discriminació.
2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control dels fons del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant interna com externament.

Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d'interès públic.

3. Es tindrà especial cura a complir el principi de transparència:

- Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades pels fons del MRR.
- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal deu fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, havent d'abstenir-se d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.

5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons del MRR, es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

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

Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de “contractació” i “concessió d'ajudes públiques”, en operacions finançades per fons del MRR.

A) Contractació pública.

- En el cas que s'identifiqui un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:
 - Analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació.
 - Excloure a la persona en qüestió del procediment de contractació.
 - En el seu cas, cancel·lar el procediment.
- En el cas de què efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.



B) Ajudes públiques.

- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb fons del MRR, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.
- En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta és responsabilitat de totes les persones que duen a terme funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb fons del MRR. No obstant això, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.

A. Tot el personal

- Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
- Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevol altra persona que interactiu amb l'Ajuntament.

B. Les persones responsables de servei.

A més de les anteriors, tenen l'obligació de:

- Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
- Servir d'exemple en el seu compliment.

C. Els òrgans directius.

- Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.

ANNEX V. BANDERES VERMELLES O INDICADORS DE RISC



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

CONTRACTACIÓ	
A	PLECS FALSEJATS
1	Es presenta una única oferta o el nombre de licitadors es anormalment baix.
2	Existeix una similitud comptable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari.
3	S'ha rebut queixes en aquest sentit per part de licitadors
4	Els plecs de clàusules administratives inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars
5	Els plecs inclouen clàusules inusuals o poc raonables
6	S'està definint pel poder adjudicador una marca concreta en lloc d'un producte genèric.
7	Absència de mesures d'informació i publicitat a la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència en els terminis per a la recepció d'ofertes.
B	COL·LUSIÓ EN LA LICITACIÓ
8	El resultat de la licitació suposa que l'adjudicació del contracte es doni a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars, o amb preus de referència del mercat
9	Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada. Suposaria possibles acords entre els licitadors en els preus oferts.
10	Davant la presència de nous licitadors les ofertes baixen considerablement.
11	Els adjudicataris fan torns en la seva participació per regió, tipus de treball, tipus d'obra,... Suposaria possibles acords entre els licitadors en els preus oferts.
12	Existeixen subcontractistes que participaren en la licitació.
13	Existeixen patrons d'ofertes inusuals.
14	Evidència de connexions entre licitadors
15	Existeixen licitadors ficticis
16	Evidència de comunicació entre licitadors, donant evidència d'acords informals
17	Alta probabilitat de col·lusió en determinats sectors: pavimentació, construcció d'edificis, eliminació de residus,...
C	CONFLICTE D'INTERÈS



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

18	S'afavoreix a un contractista concret, sense cap mena d'explicació o amb caràcter inusual i/o existeix un comportament inusual per part d'un funcionari o empleat per obtenir informació sobre un procediment de licitació del que no és responsable.
19	Algun membre de l'òrgan de contractació ha treballat per una empresa que participa en la licitació de manera immediatament anterior a la seva incorporació al lloc de treball en l'organisme d'adjudicació
20	Existeix vinculació familiar entre funcionari o persona empleada de l'òrgan de contractació i algun licitador.
21	Es produeixen reiteracions en les adjudicacions en favor d'un mateix licitador.
22	S'accepten alts preus i treballs de baixa qualitat.
23	No es presenta DACI pels funcionaris o persones empleades encarregades de la contractació o no es presenta correctament.
24	El funcionari/persona empleada encarregada de la contractació fa negocis propis
25	Existeix relació social més enllà de la relació professional entre un funcionari o persona empleada que participa en el procés de contractació i un proveïdor de serveis i/o productes.
26	Inexplicablement s'ha incrementat el poder adquisitiu o ritme de vida de funcionari o persona empleada participant de la contractació.
D	MANIPULACIÓ DE LES OFERTES PRESENTADES
27	Existeixen queixes, denúncies, reclamacions,... de licitadors
28	Existeix falta de control i/o inadequació dels procediments de licitació.
29	Hi ha indicis que evidències canvis en les ofertes després de la recepció d'aquestes.
30	Existeixen ofertes que han estat excloses per existència d'errors.
31	Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.
32	S'han rebut menys ofertes del mínim establert, i encara així s'ha continuat amb el procediment, sense declarar-lo desert. O bé, hi ha hagut tal declaració però es torna a convocar malgrat que s'han rebut ofertes admissibles.
E	FRACCIONAMENT DE LA DESPESA
33	S'aprecia dos o més adquisicions amb objecte similar efectuades a un mateix adjudicatari, amb la finalitat de no utilitzar el procediment amb més garanties de concurrència.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

34	Les compres s'han separat injustificadament.
35	Existeixen compres seqüencials sota els llindars d'obligació de publicitat de les licitacions
F	BARREJA DE CONTRACTES
36	Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes
37	El contractista factura més d'un treball al mateix temps.
G	CÀRREGA ERRÒNIA DE COSTOS
38	Les càrregues laborals són excessives o inusuals
39	Les càrregues laborals són incompatibles amb la situació del contracte
40	Hi ha canvis aparents a les fulls de control de temps.
41	No existeixen fulls de control de temps.
42	Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.
43	S'imputen costos indirectes com a directes
SUBVENCIONS	
A	LIMITACIÓ DE LA CONCURRÈNCIA
1	Falta de la suficient difusió a les bases reguladores o convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.
2	Falta definició clara en la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris o destinataris de l'ajuda o subvenció.
3	Incompliment dels terminis establerts en les bases reguladores o convocatòria per presentar les sol·licituds.
4	Es produeix l'absència de publicació de la baremació en els Butlletins Oficials quan resultin aplicables a subvencions concedides.
5	La persona beneficiària o destinatària de l'ajuda o subvenció no compleix amb la obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors (incompliment dels art. 31.3 i 29.8 LGS)
B	TRACTE DISCRIMINATORI EN LA SELECCIÓ DELS SOL·LICITANTS
6	No es compleix els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No es segueix un criteri homogeni per la selecció de beneficiaris.
C	CONFLICTE D'INTERÈS EN EL COMITÈ D'AVALUACIÓ
7	S'ha influït deliberadament en la avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant un tracte preferent, o fent pressió a altres membres del Comitè d'avaluació.



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

D	INCOMPLIMENT DEL RÈGIM D'AJUDES DE L'ESTAT
8	Les operacions finançades constitueixen ajudes de l'Estat i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació establert a l'efecte per la normativa europea.
E	DESVIACIÓ DE L'OBJECTE DE LA SUBVENCIÓ
9	Incompliment de la finalitat establerta en la normativa reguladora de la subvenció
F	INCOMPLIMENT DEL PRINCIPI D'ADDITIONALITAT
10	Existeix un excés en el cofinançament de les operacions
11	Existeixen varis finançadors que financen el mateix projecte.
12	Manca documentació justificativa de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions,...)
13	Inexistència de control de despeses i d'ingressos per projecte per part de les persones beneficiàries.
14	Falta el caràcter finalista del finançament aportat per tercers, no existint criteri de repartiment
15	No existeix control d'objectius assignats al projecte per part de la persona beneficiària.
G	FALSEDAT DOCUMENTAL
16	Queda constància de l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a l'objecte de resultar escollits en un procés. Aquesta falsedat es desprèn de declaracions signades, informació financera, compromisos,... que indueixen a error al Comitè de valoració
17	S'ha fet manipulació del suport documental de la justificació de despesa.
H	INCOMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS ESTABLERTES PER LA NORMATIVA NACIONAL I COMUNITARIA EN MATÈRIA D'INFORMACIÓ I PUBLICITAT
18	Incompliment dels deures d'informació i comunicació. Especialment les obligacions establertes als diferents texts normatius, nacionals i europeus.
I	AUDITORIA
19	L'organisme ha omès la correcta documentació de la operació que permetria garantir la pista d'auditoria
20	La convocatòria obvia la forma en que han de documentar-se les despeses derivades de la operació.
21	Falta en la convocatòria una definició clara i precisa de les despeses subvencionades



AJUNTAMENT DE CAPELLADES

C/Ramon Godó, núm. 9 - 08786 Capellades - Tel. 93 801 10 01 - capellades@capellades.cat

22	Falta en la convocatòria el mètode de càlcul de despeses que han d'aplicar-se als projectes.
----	--

ANNEX VI. LLISTA DE COMPROVACIÓ

Descripció de la bandera vermella	S'ha detectat en el procediment cap bandera vermella?			Observacions	Mesures adoptades o per adaptar
	SI	NO	NO APLICA		
Núm. bandera				Comentaris i suggeriments	Definir mesura

Capellades, data i signatura electrònica

L'alcalde, Salvador Vives Alari