

Codi Segur de Verificació: c3e9b424-f3d8-4d16-bb70-24db9f42262a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: ES_L01081000_2021_15098628
Data d'impressió: 21/12/2021 12:08:36
Pàgina 1 de 42

SIGNATURES
1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021



Ajuntament de la Celler de Ter

Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT D ELA CELLERA DE TER
[SISTEMA DE GESTIÓ DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA]

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

1. Preàmbul

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus. Un instrument que té com a finalitat contribuir a la reconstrucció dels membres de la Unió Europea i pal·liar els efectes econòmics, socials i sanitaris que la COVID-19 va provocar. A més, l'instrument ha de servir per impulsar la transició ecològica i digital dels països de la Unió Europea.

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 resilient, 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.

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. A Espanya se li van assignar fins a 140.000 milions d'euros entre 2021 i 2026.

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

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

- la igualtat de gènere

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 de Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix mesures per tal de que les Administracions Públiques adaptin els procediments de gestió i el model de control per poder fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR.

El Reglament 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, d'acord amb el principi de bona gestió financera, obliga els estats membres a incloure, en els PRTR que presentin, el disseny d'un sistema que contempli mesures adequades per protegir els interessos financers de la UE, incloent-hi la prevenció, detecció i correcció dels conflictes d'interès, la corrupció i el frau en la utilització dels fons atorgats.

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 de què, 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.

En aquest sentit, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix el sistema de gestió que ha de servir per facilitar la tramitació eficaç de les sol·licituds de



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. En ella, desenvolupa la necessitat de que 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 contingui, almenys, tres actuacions: l'avaluació del risc de frau, l'emplenament de la "Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos" (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès. L'Ordre deixa en mans de cada entitat l'elecció de les actuacions idònies que vulgui adoptar, malgrat deixar alguns requeriments previs:

- Una estructura de les mesures adoptades, seguint les fases del "Cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- Una anàlisi i avaluació de riscos dels processos clau per a l'execució del PRTR, avaluant la probabilitat de cadascun d'ells i l'impacte que podrien causar. També caldrà preveure mecanismes de revisió dels riscos de manera periòdica.
- Les mesures preventives caldrà que siguin adequades i proporcionals, incloent procediments relatius a la prevenció i gestió de situacions de conflictes d'interès.
- Mesures de detecció ajustades a les banderes vermelles d'alerta establertes.
- Mesures de correcció clarificadores.
- Mesures de persecució

Tenint en compte això, l'Ajuntament de la Celler de Ter ha redactat el present Pla de Mesures Antifrau, amb l'objectiu de recollir les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució i l'avaluació dels riscos per a prevenir situacions de corrupció i/o conflicte d'interessos en l'execució dels diferents projectes, partint de la base de la situació de partida en la qual es troba. Per a la seva elaboració, s'han tingut en compte les directrius estipulades a l'Ordre HFP/1030/2021, així com les directrius europees que han la motiven. També s'ha agafat com a referència la "Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals", de la Fundació Transparència i Bon Govern Local i Daelf, realitzada amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya i editada per l'Associació Catalana de Municipis. També la "Guia per elaborar un Pla de mesures antifrau" de l'Oficina Antifrau de Catalunya.



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

1.1. Estructura del document

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de l'Ajuntament de la Celler de Ter és l'eina que, des del moment de la seva aprovació, servirà com a guia per a l'actuació en matèria d'antifrau. Tal i com s'explica en els propers apartats, la seva implementació ha de servir com a punt central de la lluita contra el frau i la corrupció.

L'estructura del Pla és la següent:

- Objectiu del pla
- Definició del seu àmbit d'aplicació
- Establiment d'ela vigència del document
- Presentació i regulació del Comitè Antifrau, que és l'òrgan que vetllarà per la correcta aplicació del pla i aglutinarà totes les qüestions relatives a la lluita antifrau
- Descripció de la situació de partida des de la qual l'Ajuntament de la Celler de Ter parteix, aportant el qüestionari d'autoavaluació inicial.
- Establiment de les mesures per a la lluita contra el frau (prevenció, detecció, correcció i persecució), concretant també amb les situacions de conflicte d'interessos.
- Adequació de les mesures adoptades a les preguntes del qüestionari d'autoavaluació realitzat de manera inicial

2. Objectiu, àmbit d'aplicació i vigència del Pla

El present Pla Antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau, anticorrupció i a fi d'evitar els conflictes d'interessos en relació amb els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR).

Per a això, es promourà una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta, fent possible la seva prevenció i la detecció, i desenvolupant uns procediments que facilitin la recerca del frau i dels delictes relacionats amb aquest, que permetin garantir que tals casos s'aborden de forma adequada i al moment precís.

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

Aquest pla s'estructura entorn dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució i serà d'aplicació a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR.

2.1 Àmbit d'aplicació

El pla serà d'aplicació per a tot el personal i òrgans de l'Ajuntament. Aquest àmbit inclou també totes les persones que participen de l'acció de l'administració, en especial en aquells àmbits que afecten matèries problemàtiques com la contractació pública, l'execució de contractes administratius, la gestió econòmica, la gestió de recursos humans o la resolució de subvencions. En aquest sentit, es considera que tota persona que participi directa o indirectament en l'acció de l'administració està subjecte al compliment d'aquest Pla, sigui subjecte públic del mateix ajuntament, d'una altra administració pública o de qualsevol empresa o persona de l'àmbit privat que executi o participi en la selecció, valoració o execució de qualsevol contractes d'obres, serveis o subministrament en favor de l'ajuntament.

2.2. Vigència del Pla

El present Pla s'ha que té com a objectiu marcar les línies estratègiques principals en matèria d'integritat, prevenció, detecció, correcció i persecució de situacions de risc de corrupció i conflicte d'interessos en l'acció de l'administració. Les mesures proposades parteixen d'una avaluació, que s'ha d'anar actualitzant de forma periòdica per tal de tenir una fotografia exacte dels principals riscos a fer front per part de l'administració.

Tenint en compte que el qüestionari s'ha d'anar actualitzant, la vigència del present Pla es fixa en tres anys des de la seva aprovació, moment en el qual s'hauran de tornar a plantejar l'adopció de noves mesures organitzatives o tècniques per tal de salvaguardar els interessos de l'administració local.

En el cas de que durant les avaluacions periòdiques o motivades que realitzi el comitè al llarg d'aquest període es detectessin possibles situacions que suposessin un risc de situació de frau o conflicte d'interès, caldria actualitzar aquest document

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

amb les noves mesures que s'adoptessin. En aquest sentit, es considera que el pla no és una eina rígida, sinó que s'anirà adaptant a les situacions que es vagin produint.

3. Definicions

Són d'aplicació al present Pla Antifrau les següents definicions contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els 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):

FRAU:

a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o l'omissió relativa 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 en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial;

b) 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, qualsevol acció o l'omissió relativa 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 en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;

c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o l'omissió relativa a:



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

— l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o

— l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;

d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o l'omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:

— l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui aquest efecte; o

— la presentació de declaracions de l'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

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.

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

CONFLICTE D'INTERESSOS: 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 altre motiu directe o indirecte d'interès personal.



Ajuntament de la Celler de Ter

Atenent la situació que motivaria el conflicte d'interessos, pot distingir-se entri:

Conflicte d'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 vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

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

Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.

Possibles actors implicats en el Conflicte d'interessos:

— Els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els quals s'han delegat alguna/s d'aquesta/s funció/és.

— Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

4. Òrgan que ha de vetllar pel compliment del present Pla: El Comitè antifrau

4.1 Composició

La designació de les persones que formen el comitè es va realitzar mitjançant l'acta de constitució del comitè antifrau celebrat el dia 16 de desembre de 2021 a les 13:00 hores.



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

Membres:

- L'Alcalde/ssa, o la persona en qui delegui, s'ocuparà de la Presidència.
- El/la Secretari/a- Interventor/a, o la persona en qui delegui, s'ocuparà de les funcions corresponents a Intervenció General, Secretaria General i Tresoreria.
- El/la Tècnic/a d'Administració General, o la persona en qui delegui, s'ocuparà de les funcions d'assessoria jurídica, del departament de contractació i del servei economicofinancer

4.2 Funcions

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

1. Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se de què existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
2. Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
3. Conscienciar i formar a la resta de personal municipal.
4. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
5. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de què les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió de què el frau realment s'ha produït.
6. Informar a l'Alcaldia-Presidència i Secretaria General de la Corporació de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
7. 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 conseqüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
8. Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
9. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

4.2 Règim de reunions

Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre per conèixer dels 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.

La Convocatòria a aquesta serà realitzada per part de la persona representant de la Secretaria General.

La Convocatòria a aquesta 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'eleva l'oportú Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres del Comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

5. Avaluació de riscos

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

El Comitè Antifrau ha estat 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 els canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves o la detecció de punts febles davant el frau.

Amb data 17 de desembre de 2021 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.



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

Els resultats d'aquesta autoavaluació es troben recollits a l'ANNEX I del present Pla.

6. Mesures de lluita contra el frau

L'Ajuntament de la Celler de Ter, 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.

1. MESURES DE PREVENCIÓ

A. Declaració política.

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat, per a això, l'Ajuntament de la Celler de Ter subscriu una **declaració institucional antifrau** basada els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.

El contingut de la declaració institucional s'inclou en l'Annex III.

Aquesta declaració institucional es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.

B. Codi de conducta.

L'Ajuntament de la Celler de Ter 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.
- Ús adequat dels recursos Públics
- Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
- Transparència i bon ús de la informació.



Ajuntament de la Cellera de Ter

- Tracte imparcial i no discriminatori a beneficiaris
- Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de Fons.

El codi de conducta dels empleats públics s'inclou en l'Annex IV.

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

C. Declaració d'absència de conflicte d'interessos.

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.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se en l'Acta.

Igualment, s'estableix l'obligatorietat d'emplenament de la DACI com a requisit a aportar per el/els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

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.

D. 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.



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

2. MESURES DE DETECCIÓ

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:

- informació externa (per exemple, 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 (vegeu apartat B),
- controls aleatoris.

La comprovació de la informació podrà realitzar-se a través de les bases de dades de registres mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos (ARACHNE).

B. Banderes vermelles.

És necessari assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en les seves possibles fites o marcadors. La simple existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de fraus.

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats "banderes vermelles". Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament, recollint-se en l'Annex V les més utilitzades. Es tracta d'indicadors d'avís de què pogués estar succeint una activitat fraudulenta.



Ajuntament de la Celler de Ter

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 l'enllaç al 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 Fraude (OLAF).

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:

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

3. MESURES DE CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ

A. Procediment per abordar conflictes d'interessos.

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es comunicaran al superior jeràrquic de l'implicat que procedirà a dur a terme els controls i les recerques necessaris.

Si els controls no corroboren la informació, es procedirà a tancar el cas. Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial, i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, el superior jeràrquic podrà:

- adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que procedeixin contra el funcionari implicat; en particular s'apliqués de manera estricta l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la recusació;



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

- cancel·lar el contracte/acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir 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.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic haurà de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

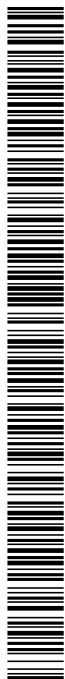
B. Correcció.

Davant qualsevol sospita de frau 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 varis dels indicadors denominats "banderes vermelles" serà un dels principals criteris per determinar l'existència de frau.

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

En el cas de què es detectin irregularitats sistèmiques, s'adoptaran les següents mesures:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga.
- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a adoptar per esmenar la feblesa detectada, de manera que les incidències oposades no tornin a repetir-se.





Ajuntament de la Celler de Ter

- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes oportuns que detectin les referides incidències en les fases inicials de verificació.

C. Persecució.

Com més aviat millor, el Comitè Antifrau procedirà a:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara el seu seguiment i la comunicació a l'Autoritat de Control.
- Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau-SNCA-) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

7. Mecanismes d'autoavaluació dels procediments

A fi d'avaluar els procediments aplicats per al compliment adequat dels principis establerts als òrgans executors del PRTR, es compta amb un seguit de qüestionaris d'autoavaluació, inclosos a l'Ordre HFP/1030/2021.

Davant l'execució de diversos procediments, els departaments involucrats, de manera coordinada amb el comitè antifrau, realitzaran els qüestionaris que corresponguin a fi de conèixer en quin nivell d'assoliment dels objectius. Quan correspongui, es sotmetran a l'autoavaluació que es proposa.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

- Aspectes essencials:** té com a finalitat identificar la cobertura o no d'aquests. Les respostes als testos es plantegen de manera binària.
- Aspectes crítics:** es gradua el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, amb l'horitzó d'abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegin, sintetitzant l'anàlisi en un únic valor. L'objectiu és arribar al nivell de "risc baix"; si no s'hi arriba, caldrà que el comitè prengui les mesures que consideri necessàries.

A continuació, es reproduïxen els testos estipulats. Són els que el Comitè Antifrau haurà de seguir a la hora d'autoavaluar-se.

Remarcar que aquest qüestionari s'ha de fer a totes les àrees/unitats/persones que participin de les matèries amb més risc en matèria de frau, transparència, conflicte d'interès o corrupció com són els serveis de contractació pública, subvencions, intervenció, etc...

1. Test d'aspectes essencials

Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata)	Sí	No	No procedeix
A. Considereu que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna?			
B. Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes?			
C. En els seus processos de presa de decisions, avalua de manera sistemàtica els principis:	-	-	-
i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH).			
ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd.			
iii. Conflicte d'interès, frau i corrupció.			
iv. Previsió doble finançament.			
v. Règim ajuts d'Estat.			
vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.			
vii Comunicació.			

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

2. Test d'aspectes crítics2.1. Test de control de gestió

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc.

Àrea: Control de Gestió / Auditoria interna

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Disposeu d'un servei o recursos humans específics?				
2. Apliquen procediments clarament definits?				
3. Elaboren un Pla de Control i se n'avalua l'execució?				
4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat?				
5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables?				
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores?				
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR?				
8. Assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini?				
9. Realitzen feines de validació específiques sobre l'Informe de Gestió?				
10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.	40			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

2.2. Test fites i objectius

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. Hi ha experiència prèvia en gestió per objectius?				
2. S'apliquen procediments per gestionar les fites i els objectius?				
3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius?				
4. Es disposa de recursos humans específics per subministrar la informació de fites i objectius al Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.	1 6			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

2.3. Test danys mediambientals

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No hi ha incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.			1	6
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.4. Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?				
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?				
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?				
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?				
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?				
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				
Detecció				

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?				
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				
11. Hi ha alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.				64
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

2.5. Test compatibilitat règim d'ajuts d'estat i evitar doble finançament2.5.1. Ajuts d'estat

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació dels ajuts a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar la notificació prèvia/comunicació oportuna de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre ajudes d'Estat?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No tenen antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.				1 6
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

2.5.2. Doble finançament

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, al seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?				
2. Es disposa de recursos humans específics per realitzar aquesta tasca?				
3. ¿No té incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu)?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.			16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

TAULA DE VALORACIÓ DE L'ESTIMACIÓ DEL RISC

Àrea	(a) Punts relatius	(b) Factor de Ponderació	(c) Valor assignat
Control de gestió.		18%	
Fites i objectius.		34%	
Danys mediambientals.		12%	
Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció.		12%	
Compatibilitat Règim d'ajudes d'estat.		12%	
Evitar Doble Finançament.		12%	
Total.	N/A	100%	

Nota: valors de referència:

Risc baix:	Total Valor assignat ≥ 90
Risc mitjà:	Total Valor assignat ≥ 80
Risc alt:	Total Valor assignat ≥ 70

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

1. Adequació de les mesures adoptades al qüestionari

En resum, aquest pla respon a la necessitat que s'emana de l'Ordre HFP/1030/2021 de la creació d'un pla de mesures antifrau que concreti els procediments i mecanismes interns per fer front a possibles sospites i casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.

La motivació de les mesures adoptades parteix de l'autoavaluació realitzada amb anterioritat. Amb la implementació del pla es considera que es corregeixen els factors que indicaven el baix compliment dels objectius, de la manera següent:

Pregunta	Actuació realitzada
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021
<i>Prevenció</i>	
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?	S'aprova una declaració institucional de compromís amb la tolerància zero davant el frau
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?	Es realitza una autoavaluació i s'estableix el mecanisme de interpretació i seguiment
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?	S'aprovarà un codi ètic que inclou la política d'obsequis
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?	L'entitat, mitjançant el Pla Antifrau, es compromet a realitzar formació
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	Queda recollit al Pla de mesures Antifrau
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització de DACI, i n'aporta un model
<i>Detecció</i>	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta	Queden definits a l'annex del

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

(banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?	Pla de Mesures Antifrau
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització d'aquestes eines
11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	Es preveu la seva habilitació a la pàgina web del consistori
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	La comissió antifrau que s'estableix al Pla de Mesures Antifrau
<i>Correcció</i>	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
<i>Persecució</i>	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

ANNEX I : RESULTAT DE L'AVUACIÓ DE RISC

Aquesta autoavaluació es configura en 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 com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor.

L'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021 inclou un qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim:

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifraude» que li permeti a l'entitat executora 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 les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?		X		
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifraude» en tots els nivells d'execució?			X	
<i>Prevenció</i>				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar 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			
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?		X		
<i>Detecció</i>				
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 alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?			X	
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?		X		
<i>Correcció</i>				
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		
<i>Persecució</i>				



Ajuntament de la Celler de Ter

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
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 denunciïn, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?		X		
Subtotal punts.	12	24	8	1
Punts totals.	45			
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

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

Expedient: _____

[Contracte/Subvenció]: _____

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

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) 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 la fi 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 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 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 la d'aquell; ser administrador de 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 dins del segon, amb qualsevol dels



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

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 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 perit 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 últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon. Que no es troba/h incurs/s en 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 seva/s persona/s 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/n a posar en coneixement del comitè d'avaluació sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

Quart. Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

I per deixar-ne constància, signo la present declaració.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

ANNEX III: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de la Celler de Ter 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 el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestetat, 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 allunyi 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 de la Celler de Ter impulsarà 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 la Celler de Ter ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per prevenir



Codi Segur de Verificació: c3e9b424-f3d8-4d16-bb70-24db9f42262a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: ES_L01081000_2021_15098628
Data d'impressió: 21/12/2021 12:08:36
Pàgina 30 de 42

SIGNATURES
1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021



Ajuntament de la Celler de Ter

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 honestat en l'exercici de les seves funcions.



Ajuntament de la Celler de Ter

ANNEX IV: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

Índex

1. Introducció	1
2. Objecte	1
3. Àmbit subjectiu	1
4. Principis ètics i de bon govern	1
5. Normes de conducta dels alts càrrecs	3
6. Mecanisme de control intern	4
7. Règim sancionador	5
8. Aprovació, vigència i revisió del codi	5

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

1. Introducció

La Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern estableix que els ens locals han d'elaborar un codi de conducta de llurs alts càrrecs que concreti i desenvolupi els principis d'actuació establerts en aquesta llei, n'estableixi altres d'addicionals, si escau, i determini les conseqüències d'incomplir-los.

Aquest codi dona compliment al mandat previst en l'article 55.3 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2. Objecte

Aquest codi té dos objectius fonamentals:

- *Establir els principis ètics que han de guiar l'actuació dels alts càrrecs dels ens locals i les normes de conducta que se'n deriven.*
- *Determinar els principis de bon govern que han de servir per fomentar una millor actuació dels ens locals.*

3. Àmbit subjectiu

El present codi és aplicable als alts càrrecs dels ens locals. Als efectes del codi tenen la condició d'alts càrrecs:

- *Els membres de la corporació, en la seva condició de representants electes.*
- *Els titulars d'òrgans superiors i directius, segons la definició de la normativa en matèria de règim local.*
- *Els titulars o membres dels òrgans de govern i càrrecs directius dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials locals i societats mercantils locals amb capital social íntegrament públic.*

4. Principis ètics i de bon govern

Principis ètics

Les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació d'aquest codi han d'actuar, en l'exercici de les seves funcions, d'acord amb els principis ètics següents:

- *Respecte als drets fonamentals i les llibertats públiques.*
- *Integritat i exemplaritat com a criteris essencials en l'exercici del seu càrrec i en benefici exclusiu dels interessos públics.*
- *Igualtat de tracte de totes les persones i la no-discriminació per raons de naixement, ètnia, gènere, opinió, diversitat funcional o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.*
- *Imparcialitat, independència i neutralitat, garantint les condicions necessàries per a una actuació independent i no condicionada per conflicte d'interessos.*
- *Responsabilitat i professionalitat en les seves actuacions.*



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

Principis de bon govern

- *Satisfacció de l'interès públic general: actuar amb l'objectiu d'aconseguir la satisfacció dels interessos generals de la ciutadania, que es fonamenta en la imparcialitat i l'interès comú.*
- *Transparència i rendició de comptes: treballar per garantir la transparència de les actuacions i decisions dels ens locals i retre comptes a la ciutadania de les decisions i actuacions administratives que s'adoptin per garantir el dret de la ciutadania a una informació accessible i comprensible.*
- *Participació: facilitar mecanismes de participació amb tots els sectors socials del municipi, i tenir en consideració les seves aportacions en l'adopció i la presa de decisions, així com en la introducció de mecanismes d'avaluació dels serveis i les polítiques públiques.*
- *Qualitat: assegurar la qualitat dels serveis que són competència de l'ens locals per garantir el compliment dels seus compromisos, tant pel que fa al procés com al resultat.*
- *Accessibilitat i simplificació: impulsar una administració accessible i receptiva a les peticions de les persones, mitjançant l'ús d'un llenguatge administratiu clar i comprensible i garantir l'equitat en l'accés als serveis, als recursos i a la informació sobre les matèries o els assumptes que els usuaris tinguin dret a conèixer, respectant sempre la protecció de dades i el dret a la privacitat.*
- *Agilitat, eficàcia i eficiència: actuar amb proporcionalitat, garantint el bon ús dels béns públics, i respondre amb agilitat les necessitats de la ciutadania per mantenir i enfortir la confiança dipositada mitjançant el sufragi universal.*
- *Col·laboració i coordinació interadministrativa: establir mecanismes de coordinació entre les administracions, i cercar i implantar fórmules d'integració d'informació i serveis.*
- *Modernització i millora contínua: impulsar la modernització i la millora de la gestió contínua de l'Administració local, de manera que s'orienti a satisfer les necessitats de la ciutadania i s'incrementi la qualitat dels serveis.*
- *Desenvolupament d'una cultura ètica en l'organització de l'ens local, que incorpori el vessant ètic en el seu desplegament normatiu i competencial, així com en la prestació dels serveis.*

5. Normes de conducta dels alts càrrecs

Compromisos generals

- *Exercir les funcions encomanades amb objectivitat i veracitat. No difondre falsedats ni utilitzar-ne com a fonament de la pròpia actuació.*
- *Formular, a l'inici del mandat i/o del nomenament, la declaració de béns i drets patrimonials i de les activitats que es desenvolupen en el moment del nomenament. Aquesta declaració s'ha d'actualitzar en qualsevol moment del mandat sempre que variïn les circumstàncies o els fets, així com a la finalització o cessament del mandat. Aquest compromís s'entén sens perjudici del compliment de les obligacions establertes en matèria d'incompatibilitats.*

Compromisos en relació amb els conflictes d'interessos i grups d'interès

Existeix conflicte d'interessos quan concorren interessos públics i privats de tal manera que poden afectar l'actuació independent, objectiva, imparcial i honesta en l'exercici de les funcions i en la presa de decisions públiques.

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Cellera de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Cellera de Ter

Davant d'aquestes situacions, les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació d'aquest codi han de seguir els principis següents:

- *Actuar amb independència i sense condicions per conflicte d'interessos públics i/o privats, amb objectivitat i imparcialitat, sense prejudicis ni favoritismes.*
- *Abstenir-se de participar en els assumptes que tinguin un interès personal, directe o indirecte, i també d'utilitzar el seu càrrec i/o les prerrogatives institucionals per atorgar-se, a si mateixes i/o a terceres persones, qualsevol tipus de benefici, ni dur a terme cap tipus d'activitat privada que, directament o indirectament, entri en col·lisió amb els interessos públics.*
- *No acceptar regals, donacions de particulars i d'entitats públiques o privades, fora d'aquells regals de cortesia que li siguin lliurats per raó del seu càrrec. En aquests supòsits es faran públics, a través del portal de la transparència, els béns acceptats com a regals, i caldrà especificar el bé o regal acceptat, l'entitat o particular que l'ha lliurat i la seva destinació final. En cap cas podrà ser per a ús personal de l'alt càrrec.*
- *No acceptar invitacions per a àpats ni per a esdeveniments que no estiguin relacionats amb el seu paper institucional. En tot cas, es publicaran al portal de la transparència les assistències que realitzin en representació de l'entitat, amb especificació del dia i l'objecte de l'acte i l'entitat que lliura la invitació.*
- *Acceptar només el pagament de viatges, desplaçaments i allotjaments per part d'altres administracions públiques o d'entitats públiques dependents d'aquestes, universitats o entitats sense ànim de lucre, quan hagin d'assistir convidades oficialment per raó del càrrec a una activitat relacionada amb les seves responsabilitats. No han d'acceptar el pagament de viatges, desplaçaments ni allotjaments per part d'una empresa privada ni d'un particular. Excepcionalment, per acord del ple o de l'òrgan competent, es podrà autoritzar l'acceptació del pagament de viatges, desplaçaments o allotjaments per part d'una empresa, entitat privada o un particular, en supòsits d'interès públic degudament justificats. Qualsevol invitació s'ha de fer pública, amb esment de l'entitat, persona física o jurídica, el lloc i el motiu de la invitació.*
- *Fer ús de criteris objectius en la presa de decisions, especialment en l'execució pressupostària, la concessió d'ajuts i subvencions, la contractació pública i la selecció de personal, i garantir que els processos es desenvolupen d'acord amb els principis de transparència, legalitat, publicitat, imparcialitat i objectivitat, incorporant-hi criteris de sostenibilitat i igualtat de gènere.*
- *Publicar, en el portal de la transparència, les entrevistes, reunions o similars que mantinguin amb persones físiques o jurídiques que siguin considerades grups d'interès, d'acord amb el que preveu la Llei 19/2014 de transparència, accés a la informació i bon govern i la normativa de desplegament.*

Compromisos en relació amb la ciutadania

- *Proporcionar tota la informació derivada de les actuacions en l'exercici de les seves funcions i competències, mantenint únicament el secret o la reserva en els casos en què la Llei exigeixi la confidencialitat o en els que puguin resultar afectats drets o interessos de terceres persones, d'acord amb la normativa d'aplicació.*
- *Mantenir la confidencialitat i reserva respecte de la informació obtinguda per raó del càrrec, sens perjudici de les obligacions derivades de la normativa de transparència, i, en tot cas, sense obtenir cap avantatge propi ni aliè.*

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

- *Gestionar els recursos públics d'acord amb la legalitat pressupostària i les finalitats per a les quals s'han concebut, facilitant la rendició de comptes, i en compliment de l'obligació de respondre de les actuacions pròpies i de les dels òrgans que dirigeixen.*
- *Dissenyar estratègies i iniciatives que promoguin el diàleg i la convivència entre la ciutadania i facilitar la seva participació en la presa de decisions a través d'instruments de participació i col·laboració ciutadana en els assumptes públics.*

6. Mecanisme de control intern

La corporació ha d'aprovar un mecanisme de control intern que vetlli pel compliment del codi.

Les funcions d'aquest mecanisme de control intern són:

- *Resoldre dubtes referents a la interpretació i aplicació del codi.*
- *Formular recomanacions i propostes de millora.*
- *Rebre queixes en relació amb la conducta ètica dels alts càrrecs i donar-los el tràmit que correspongui en cas d'incompliment del codi.*
- *Vetllar per l'actualització del codi i efectuar propostes de modificació del seu contingut.*
- *Promoure la difusió i el coneixement del codi.*
- *Emetre un informe anual de l'activitat referent al mecanisme de control intern, que es farà públic a través del portal de la transparència.*

El funcionament d'aquest mecanisme de control intern s'ha d'aprovar per l'òrgan competent.

7. Règim sancionador

El règim sancionador aplicable als alts càrrecs, en cas d'incompliment de les normes d'aquest codi, és el que s'estableix la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

8. Aprovació, vigència i revisió del codi

Aquest codi s'ha aprovat per l'òrgan competent i es mantindrà vigent mentre no se n'aprovi expressament la seva modificació o derogació.



SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

ANNEX V: BANDERES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament.

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant cert temps.

Altres indicadors d'alerta:

- Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament;
- l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;
- es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- l'empleat contractant rehusa la promoció a un lloc de treball no relacionat amb la contractació pública;
- l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

Plecs rectors del procediment amañados a favor d'un licitador:

- Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

o els serveis del contractista guanyador;

- queixes d'altres oferents
- plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades

en procediments previs similars;

- plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un

producte genèric.

Licitacions colusorias:

• L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;

- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;

• patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.);

Conflicte d'interessos:

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;





Ajuntament de la Cellera de Ter

- augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

- Factures sense logotip de la societat;
- xifres esborrades o ratllades;
- imports manuscrits;
- signatures idèntiques en diferents documents.

b) En el contingut dels documents:

- Dates, imports, notes, etc. Inusuals;
- càlculs incorrectes;
- manca d'elements obligatoris en una factura;
- absència de nombres de sèrie en les factures;
- descripció de béns i serveis d'una forma vaga.

c) Circumstàncies inusuals:

- Nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
- retards inusuals en el lliurament d'informació;
- les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document

similar expedit per aquest organisme.

d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:

- Entre dates de factures i el seu nombre;
- factures no registrades en comptabilitat;
- l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

Manipulació de les ofertes presentades:

- Queixes dels oferents;
- falta de control i inadequats procediments de licitació;
- indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

- ofertes excloses per errors;
- licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

Fraccionament de la despesa:

- S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència;
 - separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta;
 - compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

ANNEX VI: Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Sr/a, DNI

Com a conseller Delegat / Gerent / de l'entitat

Amb NIF, i domicili fiscal a

Beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/subcontractista en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component xx ".....", declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular els següents apartats de l'article 22, del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a efectes d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a executar reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti fer cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:
 - i. El nom del perceptor final dels fons;
 - ii. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
 - iii. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix a l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26) ;
 - iv. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic de les mesures esmentades i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».
2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades a l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractades pels Estats membres i per la Comissió als efectes i la durada de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què fan referència els articles 15, apartat 2, i 23,



Ajuntament de la Celler de Ter

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

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

....., XX de de 202X

Signat:

Càrrec:

SIGNATURES

1.- FRANCESC BOÏGUES CODINA (TCAT) (Alcalde), 21/12/2021 10:54
2.- Ajuntament de la Celler de Ter. Es fa constar que s'ha aprovat per Decret d'alcaldia núm. 726 de 20 de desembre de 2021

Ajuntament de la Celler de Ter

ANNEX VII: Model declaració de compromís en relació a l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Sr/a, DNI

Com a titular de l'òrgan / conseller Delegat / Gerent / de l'entitat

Amb NIF, i domicili fiscal a

en la condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament de actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component XX «.....», manifesta el compromís de la persona/entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant, si escau, a les autoritats que escaigui els incompliments observats.

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

....., XX de de 202X

Signat:

Càrrec: