



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE FIGUERES DE SERVEIS, SA

Per fer constar que el present document consta de 34 fulls numerats correlativament i
fou aprovat pel Consell d'Administració en data 4 de setembre de 2024

Signatura

Teodora Jacquet Yeste
Secretaria del Consell d'Administració

Signatura

Jordi Masquef Creus
Presidenta del Consell d'Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ÍNDEX

1.Introducció	3
2.Marc normatiu	4
2.1. Normativa Europea	4
2.2. Normativa estatal.....	4
2.3. Altra normativa	5
3.Objectiu i àmbit d'aplicació.....	5
4.Definicions.....	6
4.1. conflicte d'interessos.....	6
3.2. Fra.....	7
3.3. Corrupció.....	9
5. Aspectes principals del Pla de mesures antifrau.....	9
6. Mesures per a prevenir, detectar i corregir el frau i la corrupció: el cicle antifrau	9
6.1. Prevenció.....	10
6.2. Detecció.....	11
6.3. Correcció	13
6.4. Persecució	13
7. Procediment específic per a conflicte d'interessos.....	14
7.1. Mesures de prevenció del conflicte d'interessos.....	14
7.2. Procediment de gestió del conflicte d'interessos	14
8. Seguiment i avaluació del pla.....	15
ANNEX I. Declaració institucional antifrau	16
ANNEX II. Indicadors de frau ("banderes vermelles").....	17
ANNEX III. Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).....	23
ANNEX IV. Codi ètic i de conducta	25
ANNEX V. Reglament del sistema intern d'informació i bústia ètica	26
ANNEX VI. Programa de <i>compliance</i>	27
ANNEX VII. Test inicial de conflicte d'interessos, prevenció del frau i la corrupció.....	28
ANNEX VIII. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons NG	30

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



1.Introducció

Figueres de Serveis, SA és conscient de la importància de persistir en la revisió i implantació de noves mesures que garanteixin la fiscalització dels recursos públics i donin resposta als requeriments de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els seus interessos financers.

La Unió Europea té un notable bagatge en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal que perjudiqui els interessos financers de la Unió. Les pròpies bases que conformen el substrat de la Unió, com el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), recullen disposicions centrades en l'adopció de mesures antifrau que tinguin un efecte dissuasiu i ofereixin una protecció eficaç en els Estats membres, institucions, òrgans i organismes de la Unió.

Recentment, la Unió Europea ha fet una aposta per dotar de fons comunitaris als Estats membres per a donar resposta a la greu crisi econòmica i social derivada de la COVID-19, articulant un instrument conegut com a Fons Next Generation (NGUE).

Aquest instrument, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, és un fons extraordinari i sense precedents en la història de la Unió Europea, que preveu, no només la recuperació de l'activitat econòmica anterior a la pandèmia, sinó la transformació econòmica dels Estats perceptors per fer-la més sostenible, digital i resilient davant de futurs embats.

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

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

A nivell estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que estableix les fites i els objectius d'estricta compliment, i que va ser aprovat de forma definitiva per la Comissió Europea el passat 16 de juny de 2021.

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

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

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



En concret, l'Ordre estableix l'obligació, per aquells òrgans que gestionin o executin projectes finançats amb càrrec a fons Next Generation, de dotar-se d'un Pla de Mesures Antifrau que doni resposta, d'una manera efectiva, als seus requeriments. En relació amb el contingut d'aquest Pla de Mesures Antifrau, l'Ordre estableix en el seu l'article 6 i en els annexos II.B.5 i III.C, el contingut mínim i els elements que qualsevol entitat interessada ha de disposar per evitar que es produeixin situacions de frau, corrupció i conflicte d'interessos, i d'aquesta manera, preservar els interessos financers de la Unió Europea.

S'estableix, a més, que tota entitat executora d'aquests fons haurà de disposar d'aquest Pla en un termini improrrogable de noranta dies, des que es tingui coneixement de la participació en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Tenint en compte les obligacions exposades, Figueres de Serveis, SA es dota del present Pla de Mesures Antifrau, que guiarà la seva actuació en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

2. Marc normatiu

Entre la normativa aplicable en aquest Pla de Mesures Antifrau cal destacar la següent:

2.1. 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 normativa 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) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).
- > Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017)

2.2. 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 del citat 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, Autonòmic 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.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



> 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 Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

2.3. Altra normativa

> Acord de Govern GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya.

3.Objectiu i àmbit d'aplicació

L'objectiu del Pla de Mesures Antifrau de Figueres de Serveis, SA és garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats per Figueres de Serveis, SA s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

Per tal d'assolir aquest objectiu, i donar compliment als requisits establerts en l'Ordre HFP/1030/2021, Figueres de Serveis, SA estableix en aquest Pla de Mesures Antifrau un seguit de mesures destinades a lluitar contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els interessos financers de la Unió Europea en el marc de l'execució dels fons PRTR.

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, són d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II 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, i que es reproduïxen en el següent article.

Tot el personal de Figueres de Serveis, SA ha de conèixer i complir el present Pla de mesures antifrau. Li correspon especialment el compliment de les següents funcions:

-actuar en tot moment de conformitat amb els nivells més alts d'integritat, ètica, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.

-aplicar les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució establerts en el present Pla.

-analitzar qualsevol sospita de frau, corrupció o conflicte d'interessos que siguin detectats.

-abstenir-se d'executar procediments de gestió, control i pagaments en relació amb els fons del PRTR que presentin indicis de frau, i comunicar-los de manera immediata a l'òrgan corresponent.

-realitzar i assistir a jornades formatives.

-atendre les sol·licituds d'informació relatives a alertes de possibles fraus enviades per l'òrgan responsable.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



4. Definicions

L'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021 indica que són aplicables les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interessos contingudes a la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i al Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al Pressupost general de la Unió (Reglament financer de la UE).

4.1. Conflicte d'interessos

L'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al Pressupost general de la Unió (Reglament financer) estableix que existeix conflicte d'interessos quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost, de manera directa, indirecta o 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, aquest conflicte d'interessos:

- 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.
- Reclama l'actuació davant qualsevol situació que es "percebi" com un potencial conflicte d'interessos.

a) Actors implicats en els possibles conflictes d'interessos:

- Els empleats públics als quals s'encomanen les tasques de gestió, control i pagament, així com els altres agents que es deleguen per a algunes d'aquestes funcions.
- Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb els fons de l'MRR, 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.

b) Classificació dels possibles conflictes d'interessos:

- Conflicte d'interessos aparent: quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari poden comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, encara 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 que podrien ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



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

c) De manera enunciativa però no exhaustiva, i conforme al que estableix l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, es presenten a continuació una sèrie de situacions que poden generar conflicte d'interessos i que han de ser evitades pel personal de Figueres de Serveis, SA:

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

- 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 interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades, i també amb els assessors, els representants legals o els mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.

- Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

- Tenir relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

- Tenir interessos econòmics amb sol·licitants de fons (la titularitat d'accions, els compromisos professionals; ser soci o administrador, representant legal, membre de la junta directiva, etc.), incloent-hi els que es tinguin entre membres de la família; és a dir, pare, mare, espòs/esposa, germans, descendents legítims de primer nivell i parelles.

- Tenir relacions personals i d'amistat amb sol·licitants de fons.

- Tenir relacions nepotistes amb sol·licitants de fons.

L'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, estableix que el concepte de conflicte d'interessos abasta, almenys, qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirecta un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.

Finalment, el títol II de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, enumera els principis que regeixen el bon govern, així com les infraccions i les sancions que corresponen a les conductes que es consideren reprotxables en aquesta matèria, entre les quals es troben les normes sobre conflicte d'interessos.

3.2. Frau

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



L'article 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, recull la definició de frau distingint entre:

a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omissió relativa a:

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin 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 nom seu.

- 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 fins diferents dels que varen 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, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció o omissió relativa a:

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets que tinguin 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 nom seu,

- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o:

- L'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que varen 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 a què es fa referència al punt d, qualsevol acció o omissió relativa a:

- 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 aquesta, o en nom seu.

- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.

- L'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb el mateix efecte.

d) En matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o 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 tinguin 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 el mateix efecte.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



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

3.3. Corrupció

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 definició de corrupció en dues vessants:

a) A l'efecte de la present Directiva, s'entén per corrupció passiva l'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, perquè 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 l'efecte de la present Directiva, s'entén per corrupció activa l'acció de qualsevol 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, perquè 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.

5. Aspectes principals del Pla de mesures antifrau

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats per l'Ajuntament de Figueres a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

En aquest sentit, les mesures que s'integren en aquest Pla donen resposta a l'article 6 de l'Ordre, on s'estableix l'obligatorietat que tota entitat executora de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau, i a l'Annex II.B.5 on s'estableixen els setze punts del "Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció", que determinen l'estàndard mínim del seu contingut.

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària, estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals de Figueres de Serveis, SA.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució.

6. Mesures per a prevenir, detectar i corregir el frau i la corrupció: el cicle antifrau

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



El denominat Cicle antifrau comprèn 4 fases: prevenció, detecció, correcció i persecució.

6.1. Prevenció

6.1.1. Declaració institucional

Figueres de Serveis, SA aprova una Declaració institucional al més alt nivell (Consell d'Administració), com a mostra del seu ferm compromís en la lluita contra el frau i l'actuació sobre la base dels més alts estàndards ètics, a la qual es donarà la màxima difusió publicant-la al web corporatiu (Annex I).

6.1.2. Codi ètic i de conducta

En data 4 de desembre de 2023 des de Direcció gerència de Figueres de Serveis, SA s'elabora un Codi ètic i de conducta de l'empresa, en un clar compromís amb la cultura ètica i el bon govern (Annex IV). Aquest Codi ètic i de conducta té com a finalitat desenvolupar els models i les pautes de comportament professional, ètic i socialment responsable, que han de guiar totes les persones que integren l'empresa en l'exercici de la seva activitat; prevenir la comissió de comportaments delictius i il·lícits, i establir els mecanismes de seguiment i control necessaris per a garantir el seu compliment.

En l'actual enunciat del Codi, en l'apartat "Els nostres valors i principis", l'empresa mostra el seu clar compromís amb el medi ambient, l'optimització dels recursos públics, així com amb la integritat en la gestió dels recursos públics.

D'acord amb aquest Codi ètic, Figueres de Serveis, SA, com a empresa privada de titularitat íntegrament pública, es compromet a aplicar els valors fonamentals que regulen la contractació amb les empreses proveïdores i contractistes, inspirant-se en la norma de contractes del sector públic (Llei 9/2017). La confiança i la transparència són valors fonamentals que han de ser presents en la relació de Figueres de Serveis, SA amb les empreses proveïdores i els contractistes. Per a això, és indispensable complir amb la màxima exigència la legislació en matèria de contractació pública, així com el compliment recíproc dels compromisos.

En l'apartat "Normes de conducta en relació a la gestió dels recursos públics", es fixen les normes que s'hauran de respectar en relació a la gestió de recursos públics, entre les qual es troba la d'establir criteris objectius de seguiment i consum en l'atorgament de subvencions i altres ajuts públics per garantir el control, la disponibilitat i el destí dels ajuts rebuts i la justificació dels fonts rebuts, i la de fer ús dels recursos de Figueres de Serveis, SA d'acord amb els principis de legalitat, eficiència, equitat i eficàcia, fent-los compatibles amb el principi de viabilitat, sostenibilitat i transparència.

El Codi ètic dedica també un apartat als conflictes d'interessos, "Normes de conducta front a l'actuació privada i conflictes d'interessos", on s'identifiquen els interessos personals que poden afectar negativament als interessos de l'empresa i es determinen les normes de conducta a les que queden subjectes les persones a qui resulta d'aplicació el Codi ètic a l'hora de desenvolupar les seves tasques, funcions i responsabilitats amb absoluta responsabilitat, dedicació i lleialtat.

6.1.3. Programa de *compliance*

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



En data 5 de desembre de 2023 des de Direcció gerència de Figueres de Serveis, SA s'elabora un programa de *compliance* que incorpora tant la detecció com l'anàlisi i l'avaluació dels riscos penals de l'empresa i la fixació d'aquells controls que facilitin la prevenció d'una potencial comissió de delictes en les diferents activitats desplegades per l'empresa (Annex VI).

Aquesta programa crea els fonaments i les bases per a orientar l'activitat de l'empresa cap a una cultura ètica i de bon govern que caracteritzi totes les seves actuacions futures, adoptant i executant amb eficàcia models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per prevenir delictes o per reduir de forma significativa el risc de la seva comissió.

6.1.4. Formació i conscienciació

Les activitats de formació poden resultar de gran utilitat a l'hora de prevenir i detectar el frau. A l'annex III.C de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, s'assenyala que hauran de dirigir-se a tots els nivells de l'organigrama de Figueres de Serveis, SA implicant-hi no sols la plantilla, sinó també la Direcció i la Gerència de l'entitat. Aquest Annex III.C enumera com a accions de formació i conscienciació les següents: reunions, seminaris, grups de treball, etc., que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements.

Les mesures de formació i conscienciació d'aquest Pla s'han de dirigir a tot el personal de l'organització, de tots els nivells jeràrquics, amb l'objectiu que prenguin consciència sobre la necessitat de lluitar contra el frau i qualsevol activitat il·legal, que coneguin la política antifrau de l'entitat i adquireixin capacitacions per a identificar els possibles casos de frau i respondre-hi. Han de ser impulsades per la Comissió Ètica de Figueres de Serveis, SA.

Les accions formatives han de tenir per objecte les diferents modalitats de conflicte d'interessos i les maneres d'evitar-ho; la identificació i l'avaluació de riscos de frau i corrupció, l'establiment de controls específics i casos pràctics de referència.

Respecte a la conscienciació, s'ha de difondre entre el personal l'existència i la conveniència de l'ús de la bústia de suggeriments (<https://www.seu-e.cat/ca/web/fisera/tramits-i-gestions>) o denúncies (<https://fisera.bustiaetica.seu-e.cat/#/>), així com el canal de denúncies extern habilitat per l'Oficina Antifrau de Catalunya (<https://www.antifrau.cat/ca/bustia-de-denuncies-anonimes.html>)

6.2. Detecció

6.2.1. Definició del sistema d'indicadors ("banderes vermelles")

Els indicadors de frau o "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 que indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per a descartar o confirmar un frau potencial.

A l'Annex II es defineixen els indicadors de frau o "banderes vermelles", encara que no es tracta d'una relació exhaustiva i es podrà completar en un futur, en funció dels riscos específics que s'identifiquin a cada moment. Si es detecta alguna "bandera vermella" s'haurà de comunicar a la Comissió Ètica de Figueres de Serveis, SA.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



6.2.2. Sistema intern d'informació

En data de 25 d'abril de 2023 el Consell d'Administració de Figueres de Serveis, SA va aprovar el Reglament del sistema intern d'informació, que regula el Sistema intern d'informació de Figueres de Serveis, SA segons el previst en la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció (Annex V). Aquest Sistema intern d'informació es gestiona a través del Servei de Bústia Ètica i ha de servir per comunicar-hi qualsevol acció o omissió que pugui constituir infraccions del Dret de la Unió Europea o infraccions penals o administratives greus o molt greus.

En aquest Reglament es defineix el procés de tramitació de les comunicacions, les garanties, els termes i les condicions del seu ús per part de les persones informants, i les funcions i les responsabilitats de cadascun dels òrgans implicats en la seva gestió, sota els principis bàsics de bona fe, prohibició de represàlies, confidencialitat i presumpció d'innocència i de defensa.

A més d'aquest canal de denúncies de caràcter intern, qualsevol persona podrà informar de la comissió de qualsevol acció o omissió de les abans referides davant l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, exercida per l'Oficina Antifrau de Catalunya.

6.2.3 Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR

La contractació pública és un dels àmbits subjectes a un major nivell de risc potencial, també des del punt de vista de l'execució de projectes i programes finançats amb fons europeus.

Amb la finalitat de garantir un correcte seguiment i verificació dels procediments de contractació amb despesa afectada pels fons Next Generation, i tenint en compte la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre els aspectes a incorporar als expedients i els plecs rectors dels contractes amb finançament de fons procedents del PRTR, Figueres de Serveis, SA impulsarà l'avaluació de tots els procediments en qüestió, per tal de detectar possibles situacions irregulars.

L'Annex IX d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode de llistat d'avaluació o verificació, que serviran a l'òrgan de contractació per a dur a terme una anàlisi del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada als procediments de contractació pertinents.

Tenint en compte el llistat de verificació proposat, es preveuen dues vies d'actuació:

-Avaluació de procediments de contractació per part de l'òrgan responsable

Aquesta avaluació, de caràcter obligatori, s'ha de produir abans de la formalització del contracte i ha d'incloure l'anàlisi del procediment de licitació en qüestió seguint el llistat de riscos proposat a l'Annex IX.

Aquesta avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

-Verificació ex post de contractes per part de la Comissió ètica

La Comissió ètica de Figueres de Serveis, SA, en el context d'una licitació vinculada a fons europeus, podrà fer ús dels indicadors proposats per a fer una avaluació "ex-post" o verificació

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



del contracte derivat de la gestió de fons PRTR. En cas que es produeixi aquesta avaluació, la Unitat Antifrau redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada i l'inclourà en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió ètica en l'àmbit de la seva competència.

6.3. Correcció

Els articles 6.6 i 6.7 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, preveuen el procediment de comunicació i correctiu a aplicar en el cas que es detecti un possible frau o la seva sospita fonamentada.

La detecció d'un possible frau, o la seva sospita fundada comportarà, per part de la Comissió ètica de Figueres de Serveis, SA, l'adopció de les següents accions:

- Suspendre immediatament el procediment, notificar la circumstància al més aviat possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i revisar tots els projectes, subprojectes o línies d'acció que hagin pogut estar-hi exposats.
- Avaluar la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
- Revisar tots els expedients i els projectes que hi hagin pogut estar exposats.
- Si s'escau, instar la retirada del finançament comunitari de tots els expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.

6.4. Persecució

En aquesta fase se subratlla la importància i l'obligatorietat d'informar-ne les autoritats competents i de les accions legals a realitzar davant els potencials casos de frau, així com de conservar la documentació relativa a l'anàlisi del potencial frau.

Per tot això, i seguint les indicacions de l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, la detecció de frau ha de donar lloc a l'adopció de les següents mesures:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora, o a l'executora a la qual se li hagi encomanat l'execució de les actuacions. En aquest cas serà aquesta la que ho comunicarà a l'entitat decidora, la qual, al seu torn, comunicarà l'assumpte a l'autoritat responsable, que en podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna per al seguiment i la comunicació a l'autoritat de control.
- Denunciar, si s'escau, els fets a les autoritats públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), per a la seva valoració i l'eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant el Ministeri Fiscal, quan escaigui.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



7. Procediment específic per a conflicte d'interessos

D'acord amb l'article 6.4 de l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, la disponibilitat d'un procediment per a abordar els conflictes d'interessos es configura com una actuació obligatòria per a aquest organisme.

7.1. Mesures de prevenció del conflicte d'interessos

A l'efecte de gestionar la fase de prevenció del conflicte d'interessos s'estableixen les següents mesures:

- Comunicació i informació al personal de l'organisme sobre les diferents modalitats de conflicte d'interessos i de les maneres d'evitar-ho.
- Emplenament d'una Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) (Annex III). D'acord amb el que disposa l'article 6.5.i de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, s'estableix com a actuació obligatòria l'emplenament d'una Declaració d'absència d'interessos (DACI) per als qui participin en els procediments d'execució del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR). Aquesta Declaració haurà de ser emplenada per les persones que intervenen en la gestió de cada subprojecte de l'organisme. Així mateix, hauran de subscriure-la els beneficiaris que, dins els requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos aparent o potencial. La Declaració d'absència de conflicte d'interessos s'ha de realitzar conformement al model adjunt a l'annex III d'aquest Pla.
- Comprovació d'informació a través de bases de dades dels registres mercantils, les bases de dades d'organismes nacionals (ROLECE) i autonòmics (RELIC), i de la UE.
- Aplicació estricta de la normativa interna (estatal, autonòmica o local).

7.2. Procediment de gestió del conflicte d'interessos

Atès el que indica l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, les persones o les entitats que coneguin un possible conflicte d'interessos ho hauran de comunicar immediatament a l'òrgan de contractació.

El personal de Figueres de Serveis, SA s'ha d'abstenir en els assumptes en els quals tingui un interès personal, així com en tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el lloc de feina que exerceix.

Figueres de Serveis, SA els preceptes de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques, a tot el seu personal.

En cas de conflicte d'interessos, i com a procediment de resolució, el personal de Figueres de Serveis, SA ha d'actuar de la següent manera:

- Comunicar a la persona física o jurídica amb la qual existeix conflicte d'interessos, l'existència d'aquests i la paralització de les actuacions fins a la seva resolució.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



- Comunicar al superior jeràrquic immediat la situació que genera conflicte d'interessos i si el conflicte l'afecta personalment o a través d'una persona vinculada, detallant el seu objecte i les principals condicions de l'operació o decisió projectada.

- Abstenir-se de realitzar qualsevol actuació fins que es prengui una decisió sobre aquest tema i que aquesta li sigui comunicada per part del superior jeràrquic immediat.

El superior jeràrquic resoldrà de manera motivada, amb els informes previs i les comprovacions que consideri oportuns, sobre l'abstenció i la recusació de les persones que es trobin en situació de conflictes d'interessos, deixant constància de la seva decisió per escrit. Pot ordenar l'abstenció de la persona que es trobi en una situació de conflicte d'interessos de tota intervenció en l'expedient.

L'abstenció no implica, necessàriament, i en qualsevol cas, la invalidesa dels actes en què hagin intervingut, i s'han d'analitzar les actuacions desenvolupades en cada cas i resoldre's de manera fundada.

8. Seguiment i avaluació del pla

Figueres de Serveis, SA farà un seguiment i una avaluació del Pla de mesures antifrau amb l'objectiu de mantenir-lo actualitzat i conforme amb les directrius nacionals i europees.

El seguiment i l'avaluació del Pla de mesures antifrau s'ha de realitzar anualment per part de la **Comissió Ètica de Figueres de Serveis, SA amb** l'objectiu de vetllar pel seu compliment als efectes reguladors i pràctics, així com per a identificar-ne aspectes de millora. El seguiment i l'avaluació podran efectuar-se a través de les aportacions rebudes per les diferents àrees de l'empresa i de les conclusions d'auditories on s'identifiquin nous mecanismes de control necessaris.

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

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

Anualment s'ha d'analitzar la necessitat d'incloure i/o actualitzar els procediments prevists en el Pla, amb l'objectiu de prevenir irregularitats.

El Pla de mesures antifrau ha de ser publicat al web corporatiu de Figueres de Serveis, SA i difós a tota la plantilla, especialment a les unitats gestores.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX I. Declaració institucional antifrau

Figueres de Serveis, SA, en el marc de l'execució del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), i segons el que disposa l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, es compromet a mantenir un alt nivell de qualitat ètica i moral, i a complir les normes jurídiques i ètiques, adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa, demostrant la seva oposició al frau i a la corrupció en l'exercici de les seves funcions.

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de recuperació i resiliència (MRR) assenjala l'obligació que tenen els estats membre d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió Europea i per a vetlar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de recuperació i resiliència (MRR) s'ajusti al dret aplicable de la Unió i al nacional, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Aquesta política ha d'implicar la promoció dins l'organització d'una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que en faciliti la prevenció, la detecció a través de la posada en marxa de procediments efectius i de mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, i ha de denunciar les irregularitats o les sospites de frau que es puguin detectar a través dels canals interns de denúncia establerts, en col·laboració amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau, i amb ple respecte al principi de confidencialitat.

Figueres de Serveis, SA es compromet a revisar i actualitzar periòdicament la política antifrau i a seguir els seus resultats. Compta amb la col·laboració dels diferents responsables i gestors per a assegurar que existeix un adequat sistema de control intern dins de les seves respectives àrees de responsabilitat i garanteix, si s'escau, la deguda diligència en la implementació de mesures correctores.

En definitiva, Figueres de Serveis, SA té una política de tolerància zero davant del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control dissenyat per a prevenir i detectar, en el mesura del que sigui possible, els actes de frau i de corregir-ne l'impacte, si es produeixen.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX II. Indicadors de frau (“banderes vermelles”)

En matèria de contractació pública:

1. Corrupció: suborns i comissions il·legals

Indicadors de frau:

L’indicador més comú referent a l’existència de suborns i comissions il·legals, el constitueix el tracte favorable mancat de justificació que un licitador rep d’un empleat membre del poder adjudicador durant un cert temps.

Altres indicadors d’alerta:

- Existeix una relació social estreta entre un membre del poder adjudicador intervinent en la tramitació de l’expedient i un licitador.
- El patrimoni del citat membre augmenta inexplicadament o sobtada.
- L’empleat del poder adjudicador té un negoci extern encobert relacionat amb la licitació.
- El licitador 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 del poder adjudicador refusa la promoció en un lloc no relacionat amb la contractació pública.
- L’empleat del poder adjudicador no presenta o empena una declaració de conflicte d’interessos.

2. Conflicte d’interessos

Indicadors de frau:

- Un licitador determinat es beneficia d’un determinat favoritisme injustificat.
- Socialització entre un empleat del poder adjudicador de l’entitat que intervé en la tramitació en la licitació i un proveïdor d’obres, serveis o productes.
- Comportament inusual per part d’un empleat que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar-ne a càrrec.
- Un empleat de l’entitat intervinent en la licitació ha treballat per a una empresa que pot participar en el concurs, amb caràcter previ a incorporar-se a l’òrgan de contractació.
- L’empleat del poder adjudicador refusa completar una declaració de conflicte d’interessos.

3. Licitació col·lusòria

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



Indicadors de frau:

- Tots els licitadors persisteixen en la presentació de preus elevats.
- Els preus de les ofertes decreixen quan un nou licitador entra en la licitació.
- S'observa una rotació dels licitadors adjudicataris per regió, tasca o tipus d'obra.
- Els licitadors que no resultin adjudicataris són subcontractats.
- Se segueixen patrons d'oferta inusuals o desorbitats.
- Existeixen punts en comú entre els licitadors que violen el principi de proposició única, com la mateixa direcció, el mateix personal, el mateix número de telèfon, etc.
- Unes certes entitats competeixen sempre entre si i altres mai ho fan.
- Els licitadors que no resultin adjudicataris no es poden localitzar a Internet o en les bases de dades d'empreses.
- El nombre de licitadors és molt inferior a la mitjana d'altres licitacions de similar naturalesa.

4. Presentació d'ofertes desequilibrades

Indicadors de frau:

- Les ofertes corresponents a una determinada partida són excessivament baixes.
- Certes entitats competeixen sempre entre si i altres mai ho fan.
- La supressió o la modificació dels requisits de la partida de què es tracti es produeixen poc després de l'adjudicació del contracte.
- Les partides de les ofertes són diferents de les del contracte real.
- El licitador té alguna relació amb el personal encarregat de la contractació o que ha participat en la redacció dels Plecs.

5. Plecs rectors del procediment falsejats a favor d'un licitador

Indicadors de frau:

- Queixes d'altres licitadors.
- Plecs amb prescripcions més restrictives que les aprovades en procediments previs similars, sense justificació.
- El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric, sense justificació.

6. Falsificació de documents

Indicadors de frau:

- Factures sense logotip de la societat.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



- Xifres esborrades o ratllades.
- Imports manuscrits, sense la corresponent signatura electrònica validada.
- Dates, imports, notes, etc., inusuals.
- Càlculs incorrectes o rectificats, sense justificar, no provocats per error material, aritmètic o de fet.
- Absència de nombres de sèries en les factures.

7. Manipulació d'ofertes presentades

Indicadors de frau:

- Impugnacions o reclamacions dels licitadors.
- Indicis de canvis injustificats en les ofertes després de la darrera presentada.
- Un licitador qualificat queda desqualificat per raons qüestionables.
- Els procediments de licitació se sotmeten a processos de control escassos i inadequats.

8. Fraccionament de la despesa

Indicadors de frau:

- S'aprecien dues o més contractacions amb similar objecte efectuades a un mateix adjudicatari per davall dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa, dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència.
- Fraccionaments injustificats de les compres.
- Compres recurrents just per davall de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

En matèria de subvencions:

1. Limitació de la concurrència

Indicadors de frau:

- L'organisme no ha donat la suficient difusió a les bases reguladores/convocatòria.
- L'organisme no ha definit amb claredat en la convocatòria els requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari de les ajudes/subvencions.
- No es respecten els terminis establerts en les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.
- En el cas de subvencions concedides sobre la base de criteris de valoració, es produeix l'absència de publicació d'aquests.

2. Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants

Indicadors de frau:

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



- S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris: l'organisme atorgant no segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris en els procediments de concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva, on no reben el mateix tractament.

- El beneficiari s'ha creat immediatament abans de la sol·licitud de la subvenció.

3. Conflictes d'interès en la comissió avaluadora

Indicadors de frau:

- Els membres de la comissió avaluadora influeixen deliberadament sobre l'avaluació i la selecció dels sol·licitants a fi d'afavorir-ne algun.

4. Desviació de l'objecte de la subvenció

Indicadors de frau:

- Els fons de la subvenció no han estat destinats a la finalitat establerta en la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari.

5. Falsedat documental

Indicadors de frau:

- Documentació falsificada presentada pels sol·licitants a fi de ser triats en un procés de selecció.

- Manipulació del suport documental de justificació de les despeses.

6. Incompliment del principi d'addicionalitat

Indicadors de frau:

- Es produeix un excés en el cofinançament de les operacions: el beneficiari rep ajudes provinents d'altres fons o del mateix, però de diferents organismes, i es produeix un lucre o un excés de cofinançament.

- En la convocatòria no s'han definit les normes sobre la compatibilitat o la incompatibilitat de les ajudes amb una altra mena de finançament que provingui d'altres fons.

- No existeix documentació suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc.)

- El finançament aportat per tercers no és finalista i no n'existeix un criteri de repartiment o es destina a un fi diferent del de la convocatòria.

7. Pèrdua de pista d'auditoria

Indicadors de frau:

- En l'expedient de l'operació no queden documentats els processos que permeten garantir la pista d'auditoria.

- La convocatòria no defineix de manera clara i precisa les despeses elegibles.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



En matèria de convenis:

1. Elusió del procediment de contractació mitjançant convenis

Indicadors de frau:

- L'existència de convenis amb entitats privades és un senyal de risc potencial ja que poden derivar en excessos de finançament, o altres.

2. Conflictos d'interessos

Indicadors de frau:

- Indicis de l'existència d'algun tipus de vinculació entre les parts signants del conveni que pot donar lloc a conflictes d'interessos.

- Convenis recurrents amb les mateixes entitats.

3. Formalització incorrecta del conveni

Indicadors de frau:

- No s'ha seguit el procediment de formalització per a la signatura del conveni previst en la normativa.

4. Limitació de la concurrència en el cas d'execució del conveni per part de tercers

Indicadors de frau:

- L'entitat col·laboradora no en garanteix l'elecció a través d'un procés de concurrència competitiva.

En matèria d'encàrrecs a mitjans propis:

1. Assignació incorrecta deliberada dels costos de mà d'obra.

Indicadors de frau:

- Existència de despeses reclamades per a personal inexistent.

- Existència de despeses de personal per a activitats realitzades fora del termini d'execució de l'operació.

- Els costos carregats canvien de manera sobtada i significativa.

2. Inexistència de necessitat justificada per a l'encàrrec a mitjans propis

Indicadors de frau:

- L'entitat no utilitza la figura de l'encàrrec a mitjans propis per a realitzar activitats similars, a través dels seus propis mitjans.

3. Execució irregular de l'activitat

Indicadors de frau:

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



- Existència de retards injustificats en els terminis de lliurament.
- Inexistència de constància del lliurament o realització del servei al qual s'imputen les despeses.

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX III. Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Expedient:

Contracte/subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció indicat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declaro:

Primer. Que estic informat/ada 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 les finalitats d'evitar qualsevol distorsió de la competència, 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 quals es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent»:

a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en 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 parentiu de consanguinitat dins del quart grau, o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades, i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) 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.

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



e) Tenir relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat, en els dos darrers anys, serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon. Que no em trob en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades a l'article 61.3 del Reglament financer de la UE, i que no estic sotmès/esa a 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 em compromet a comunicar a l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugui donar lloc a aquest escenari.

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

(Data, firma, nom complet i DNI)

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX IV. Codi ètic i de conducta

<https://www.xxxxxx.pdf>

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX V. Reglament del sistema intern d'informació i bústia ètica

<https://www.xxxxxx.pdf>

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX VI. Programa de *compliance*

<https://www.xxxxxx.pdf>

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX VII. Test inicial de conflicte d'interessos, prevenció del frau i la corrupció

Complint el que preveu l'article 6.2, segon paràgraf, de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, s'ha realitzat el "Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció" relatiu a l'estàndard mínim (annex II.B.5. de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre), que ha servit de referència per a la incorporació dels diferents aspectes essencials de les quatre fases del cicle antifrau que es preveuen en aquest Pla.

	Pregunta	Grau de compliment			
		4	3	2	1
1	Es disposa d'una pla de mesures antifrau que 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, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				
2	Es constata l'existència del corresponent Pla de mesures antifrau en tots els nivells d'execució?				
	Prevenció				
3	Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				
4	Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin, i es revisa periòdicament?				
5	Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				
6	S'imparteix formació que promogui l'ètica pública i que faciliti la detecció del frau?				
7	S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?				
8	S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				
	Detecció				
9	S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				
10	S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



11	Existeix alguna via perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				
12	Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i de 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 d'aquests, afectats pel frau i finançats o a finançar per part de l'MRR?				
	Persecució				
15	Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora 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 la Fiscalia i els tribunals competents?				
	Subtotal de punts				
	Punts totals				
	Punts màxims				
	Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

FALTA omplir!!!

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



ANNEX VIII. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons NG

A continuació s'inclou un llistat de comprovació dels riscos en matèria de frau, corrupció i conflictes d'interès que haurà d'aplicar l'òrgan de contractació en el transcurs de la tramitació dels expedients de contractació vinculats a fons NG, i adjuntar al propi expedient. El llistat contempla un seguit d'indicadors de risc que hauran de ser comprovats, tot indicant:

- 1 Si són d'aplicació en el context de la licitació avaluada.
- 2 Si són correctes, i per tant es pot acreditar que s'estan complint.
- 3 Possibles observacions al punt anterior.

INDICADORS A COMPROVAR	És d'aplicació?	És correcte?	Observacions
FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE			
Està prou acreditada la necessitat de la contractació mitjançant un informe previ que determini l'objecte d'aquesta i el seu contingut?			
El valor estimat del contracte està recollit documentalment d'acord amb la normativa aplicable?			
El contracte està suportat en un document que reconeix el crèdit disponible?			
En la memòria justificativa del contracte, es justifica la no concurrència de fraccionament respecte a contractes anteriors?			
Si es tracta d'un projecte d'obra, existeix en l'expedient la documentació tècnica requerida?			
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
 Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
 Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
 Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
 Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00

Identificador unívoc: 172553575618453
 Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
 Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
 Òrgan: Gerència
 Títol: Pla mesures antifrau
 Origen del document: Administració



En el cas de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en compte els requisits de la legislació aplicable?			
En el cas d'un procediment negociat, està adequadament justificat mitjançant el corresponent informe?			
S'ha comprovat que no s'han utilitzat criteris de selecció desproporcionats, discriminatoris o no relacionats amb l'objecte del contracte?			
Els plecs recullen prescripcions més restrictives o generals que les aprovades en procediments previs similars?			
Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables?			
S'ha comprovat que la fórmula matemàtica per a la determinació del preu no conté criteris que puguin penalitzar ofertes més barates davant d'altres més cares?			
Les possibles millores o variants estan correctament definides i tenen relació amb l'objecte del contracte?			
En els plecs reguladors de les contractacions, s'ha inclòs una referència al procediment de recepció, anàlisi i resolució de reclamacions?			
S'ha complert la normativa de publicitat aplicable a la contractació?			
Tots els documents relatius a la contractació han estat accessibles perquè qualsevol possible interessat			

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració



pugui estudiar-los i presentar les seves ofertes?			
FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ			
Una vegada feta la convocatòria, tots els licitadors han complert els terminis de presentació de les seves ofertes?			
Existeix un document acreditatiu de les proposicions presentades?			
La composició de la Mesa de contractació ha estat integrada per les persones designades en els Plecs?			
La Mesa de contractació s'ha reunit de conformitat al que s'estableix en el procediment d'adjudicació?			
Existeix constància documental (actes) de les diferents decisions adoptades per la Mesa de Contractació?			
Tots els licitadors admesos a la licitació reuneixen la solvència tècnica i econòmica requerida?			
En el cas que hi hagués defectes, s'ha donat un termini per a la seva esmena?			
En el cas que s'hagi utilitzat un sol criteri de valoració, es correspon aquest amb el preu més baix?			
S'ha comprovat que els criteris de selecció no hagin estat utilitzats com a criteris d'adjudicació?			
Tots els criteris de valoració han estat adequadament ponderats, d'acord amb els plecs?			
Si es tracta d'un subministrament adquirit de manera regular, s'han utilitzat costos unitaris normalitzats?			

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
 Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
 Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
 Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
 Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00

Identificador unívoc: 172553575618453
 Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
 Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
 Òrgan: Gerència
 Títol: Pla mesures antifrau
 Origen del document: Administració



S'han obert els sobres d'acord amb la seqüència definida en el plec i, en qualsevol cas, s'ha obert el relatiu a criteris avaluables de manera automàtica posteriorment a aquell en què es recullen els documents sotmesos a un judici de valor?			
Existeix un document que acrediti la participació i valoració de totes les ofertes admeses per part de l'òrgan adjudicador?			
Existeix un informe tècnic que valori i motivi la puntuació atorgada a cada oferta?			
Si han existit ofertes desproporcionades o suposadament temeràries, s'ha justificat correctament?			
Pot comprovar-se que cap licitador hagi variat la seva proposta al llarg del procés d'adjudicació?			
La valoració de les propostes s'ha realitzat de conformitat als criteris establerts en els plecs?			
S'ha detectat que tots els licitadors han realitzat ofertes econòmiques inusualment altes? En aquest cas, s'ha realitzat alguna actuació per a comprovar que no hi ha indicis d'informació prèvia sobre les condicions per a l'adjudicació o pràctica col·lusòria?			
S'ha comprovat si les empreses que han participat en el procediment de contractació han realitzat la declaració conforme no estan relacionades entre si?			
S'ha comparat el preu definitiu dels productes i/o serveis amb els preus			

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00



aplicats generalment en contractes similars?			
S'ha notificat degudament a tots els licitadors el resultat de l'adjudicació del contracte?			
S'ha publicat l'adjudicació del contracte?			
S'han resolt els recursos i/o queixes dels licitadors?			
En el cas de procediments negociats o restringits, s'ha deixat constància de les invitacions cursades i de les ofertes rebudes?			
En el cas de contractes menors, s'han complert els requisits establerts per la normativa aplicable, especialment quant a la sol·licitud d'ofertes?			
En el cas de contractes menors, pot acreditar-se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte i que de manera agregada superin l'import de la contractació menor?			

Identificador unívoc: 172553575618453
Identificador unívoc de l'origen: Pla mesures antifrau
Estat d'elaboració: Original

Figueres de Serveis, SA (FISERSA)
Òrgan: Gerència
Títol: Pla mesures antifrau
Origen del document: Administració

Original signat per:

TEODORA JACQUET YESTE
Figueres de Serveis, SA (FISERSA) - CIF A17102740
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:09:55+02:00

JORDI MASQUEF CREUS
Ajuntament de Figueres - CIF P1707200J
Signatura realitzada en data 05/09/2024 12:44:37+02:00