

DOCUMENT Acta	ÒRGAN Presidència	EXPEDIENT 1227/2022/000001
Codi Segur de Verificació: aede66ae-e2c3-4e15-95ff-5c72434be512 Origen: Administració Identificador document: ES_L01010014_2026_28442255 Data d'impressió: 25/06/2026 15:45:33 Pàgina 1 de 6		SIGNATURES 1.- Anna Berga Culebras (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:19 2.- Gemma Corominas Gil (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:21 3.- Eva Ortiz Tudela (TCAT) (Secretària), 25/06/2026 14:23 4.- Sergi Martí Arau (TCAT) (Gerent), 25/06/2026 14:36



Acta de la reunió del Comitè Antifrau del Consell Comarcal de la Garrotxa

Data: 25 de juny de 2026
 Hora inici: 11.00
 Hora acabament: 12.50
 Lloc: Sala de Junes del Consell Comarcal de la Garrotxa

Assistents:

- Eva Ortiz Tudela, secretària del Consell Comarcal de la Garrotxa.
- Sergi Martí Arau, gerent del Consell Comarcal de la Garrotxa.
- Anna Berga Culebras, TAE de Serveis Jurídics
- Gemma Corominas Gil, TAE de Serveis Jurídics.

Actua de secretària la Sra. Anna Berga Culebras.

Abans d'iniciar els temes de l'ordre del dia es recorda que al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

- Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- Conscienciar i formar a la resta de personal.
- Obrir un expedient informatiu davant de qualsevol sospita de frau, sol·licitant la informació que entengui pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
- Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
- Informar a la Presidència i a la Secretaria General de la Corporació de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
- Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les conegüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
- Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.

Tot seguit, s'analitzen els dos informes emesos pels tècnics responsables de projectes finançats amb fons Next Generation UE:

PRIMER.- Omissió involuntària de l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en alguns contractes vinculats al projecte "La Garrotxa soft & smart county. Destinació turística sostenible i intel·ligent", de Plans de Sostenibilitat Turística en Destino –Next Generation UE.

En data 25 de juny de 2026 segons consta a l'expedient X2022000622, la tècnica coordinadora-gestora del projecte "La Garrotxa soft & smart county. Destinació turística sostenible i intel·ligent", de Plans de Sostenibilitat Turística en Destino –Next Generation UE, ha emès l'informe que es transcriu a continuació:

En data 30 de juliol de 2021 es va publicar la convocatòria extraordinària de 2021 de "Planes de Sostenibilidad Turística en Destinaciones per a entidades locales (PSTD)", gestionada per la Secretaria d'Estat de Turisme del Ministeri d'Indústria, Comerç i Turisme i finançat amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) a càrrec dels fons Next Generation EU.



El Consell Comarcal de la Garrotxa va ser beneficiari de 3.500.000€ per dur a terme el projecte “La Garrotxa soft & smart county. Destinació turística sostenible i intel·ligent”, un programa subvencionat i destinat a la transformació digital i modernització de les administracions de les entitats locals i pel desenvolupament d’actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component 14, Inversió 1, de l’esmentat PRTR.

El programa s’ha anat regint per diferents ordres i instruccions al llarg d’aquests 4 anys, i s’ha anat desenvolupant sobre les respectives informacions que Setur i la Generalitat anaven aprovant. Arribat el tram final del projecte i de cara a la justificació de l’execució a 30 de juny, es posa en evidència una sèrie de contractes realitzats bàsicament l’any 2022 i 2023, on la plataforma Minerva no estava operativa i per tant, no es podia realitzar l’informe del conflicte d’interès.

De la revisió dels expedients vinculats al PSTD «La Garrotxa soft & smart county. Destinació turística sostenible i intel·ligent», s’han identificat diverses situacions diferenciades:

- Alguns expedients del 2022 on no hi consta cap informe específic d’absència de codi CRO ni evidència documental de la incidència produïda en la plataforma Coffee i Minerva degut a que no es disposava de cap instrucció ni ordre per l’anàlisi de conflicte d’interès ja que l’ordre HFP/55/2023 es va publicar el 25 de gener.
- Alguns expedients del 2023 on hi consta incorporada documentació acreditativa de la impossibilitat d’obtenir el codi CRO (Coffee) i l’informe corresponent a través de la plataforma MINERVA però amb l’informe de conflicte d’interès ex post un cop publicada l’ordre HFP/55/2023 de 24 de gener, excepte l’expedient X2023000616.
- Alguns expedients de contractació menor adjudicats des de l’any 2024 a 2026 s’ha omès involuntàriament la signatura del DACI i l’anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d’interès dels membres del Consell de la Presidència en tant que òrgan competent per delegació de la Presidència de l’adjudicació:

X2022004829	Contractació menor per l’actuació mediambiental al Parc de Pedra Tosca a Les Preses. Recuperació del patrimoni rural.
X2022004884	Contractació del servei d’actualització de memòries valorades, direcció d’obra i coordinació de seguretat i salut de l’adequació i millora del camí dels horts i del camí lateral al cementiri d’accés al Montsacopa, Olot.
X2022004889	Contractació per la redacció del projecte executiu, direcció d’obres i coordinació de seguretat i salut de les obres d’adequació i millora del camí d’accés al Montsacopa per la vessant oest (camí de les escales), Olot.
X2022004890	Contractació del servei per a la redacció del projecte executiu, la direcció d’obres i la coordinació de seguretat i salut del Parc Nou, Olot.
X2023000616	Contractació menor del servei de diagnosi per a la continuïtat del fesol de Santa Pau.
X2023000347	Contractació menor naming Rumbus.
X2023000389	Contractació aertorèmia Oix.
X2023000390	Contractació plaques oficines de turisme Sta. Pau i les Preses.
X2023000609	Contractació llindes.
X2023000487	Contractació Emov (2 lots).
X2023000862	Contractació serveis forestals cinglera Castellfolit. Fase 1.
X2023001106	Contractació obres soterrament línia elèctrica Montsacopa.
X2023001176	Contractació telecomptadors Mieres.
X2023001522	Contractació comunicació Rumbus bus.



X2023001108	Contractació menor connexió línia elèctrica Endesa al Montsacopa.
X2024000876	Actualització del projecte constructiu direcció d'obres i coordinació en matèria de seguretat i salut de les obres destinades a la millora de les infraestructures de les oficines de turisme de la Garrotxa i Centres d'Informació del Parc Natural de la Zona Volcànica de la Garrotxa, per tal que puguin ser accessibles universalment.
X2024003307	Assessorament en la valoració dels criteris subjectius en la contractació del servei de desenvolupament de la infraestructura Garrotxa digital accessible.
X2024003809	Adquisició d'un portàtil i un ratolí.
X2024004301	Assessorament, acompanyament i evolució del col·lectiu de Cuina Volcànica.
X2024005007	Subministrament d'ulleres de realitat virtual i un plafó informatiu per a les oficines de turisme de la comarca de la Garrotxa.
X2025001658	Col·laboració tècnica per a la custòdia i caracterització de boscos madurs.
X2026000666	Diagnosi per a la definició de les línies estratègiques del model de DTI de la comarca de la Garrotxa.

Conclusions:

Vistos els antecedents i les verificacions efectuades, es constata que la manca d'informes MINERVA en els expedients relacionats anteriorment, no respon a una omisió de les obligacions de control per part del Consell Comarcal de la Garrotxa, sinó a la impossibilitat material d'obtenir-los en el moment de la seva tramitació a causa de les incidències de funcionament de les dues plataformes: Coffee i Minerva.

Aquesta circumstància va quedar acreditada mitjançant els corresponents informes d'absència de codi CRO i les evidències documentals incorporades als expedients. Tot i així, posteriorment es van dur a terme les comprovacions ex post disponibles a través de la plataforma MINERVA, sense haver detectat situacions de risc o indicis de conflicte d'interès en els contractes referits.

Atesa la necessitat de garantir una adequada pista d'auditoria dels controls vinculats a la prevenció del conflicte d'interès en l'execució dels fons PRTR, es posa aquesta situació en coneixement de la Comissió Antifrau.

Per tot això, es proposa que es valori la suficiència de la documentació existent i, si ho considera oportú, determini les actuacions complementàries que s'hagin d'adoptar respecte dels expedients en què no consta evidència documental de la comprovació inicial, incloent, si escau, la realització de verificacions ex post mitjançant la plataforma MINERVA o qualsevol altra mesura de control que es consideri adequada.

I això és el que s'informa als efectes oportuns.

SEGON.- Omissió involuntària de l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès de dos contractes de l'Oficina de Transició Energètica de la Garrotxa, finançats amb els fons Next Generation UE.

Consta a l'expedient X2022000622 l'informe emès pel Sr. Isaac Crivillés Garcia, tècnic de transició energètica de l'Oficina de Transició Energètica de la Garrotxa que es transcriu a continuació:



Antecedents:

En data 1 de desembre de 2021 es va publicar la convocatòria d'ajuts pel "Programa per a actuacions per a l'execució de diversos programes d'incentius lligats a l'autoconsum i a l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència ref. BDNS 599248).

El Consell Comarcal de la Garrotxa va ser beneficiari de 15.000€ per dur a terme el projecte "Autoconsum fotovoltaic a la seu del Consell Comarcal de la Garrotxa". El programa s'ha anat regint per diferents ordres i instruccions al llarg d'aquests 4 anys i s'ha anat desenvolupant sobre les respectives informacions que les autoritats competents anaven aprovant. Arribat el tram final del projecte i de cara a la justificació de l'execució a 30 de juny, es posa en evidència una sèrie de contractes realitzats bàsicament l'any 2022 i 2023, on la plataforma Minerva no estava operativa i per tant, no es podia realitzar l'informe del conflicte d'interès.

De la revisió dels expedients vinculats s'han identificat expedients sense evidència documental de la incidència de MINERVA:

En aquests expedients no consta incorporat cap informe específic d'absència de codi CRO ni evidència documental de la incidència produïda en l'aplicatiu. Tanmateix, els expedients corresponen a un període anterior a l'activació de l'aplicació i al mateix període temporal en què es van registrar incidències operatives en la plataforma MINERVA, circumstància acreditada en altres expedients del mateix programa PRTR. Addicionalment, s'han efectuat les comprovacions ex post disponibles, sense que s'hagin detectat indicis de conflicte d'interès.

X2022004688	Contractació obres instal·lació fotovoltaica d'autoconsum al Consell Comarcal de la Garrotxa
X2023005351	Contractació obres ampliació autoconsum al Consell Comarcal de la Garrotxa

Conclusions:

Vistos els antecedents i les verificacions efectuades, es constata que la manca d'informes MINERVA en els expedients relacionats anteriorment, no respon a una omisió de les obligacions de control per part del Consell Comarcal de la Garrotxa, sinó a la impossibilitat material d'obtenir-los en el moment de la seva tramitació a causa de les incidències de funcionament de l'aplicatiu. Atesa la necessitat de garantir una adequada pista d'auditoria dels controls vinculats a la prevenció del conflicte d'interès en l'execució dels fons PRTR, es posa aquesta situació en coneixement de la Comissió Antifrau.

Per tot això, es proposa que es valori la suficiència de la documentació existent i, si ho considera oportú, determini les actuacions complementàries que s'hagin d'adoptar respecte dels expedients en què no consta evidència documental de la comprovació inicial, incloent, si escau, la realització de verificacions ex post mitjançant la plataforma MINERVA o qualsevol altra mesura de control que es consideri adequada.

TERCER- Consideracions jurídiques i de fet

• Consideracions jurídiques:

Cal recordar que l'ordre HFP/55/2023 recull al seu Annex 1 el contingut mínim de les DACI a signar pels decisors de l'operació així definits a l'article 3. El contingut mínim d'aquesta DACI inclou, a més d'una

DOCUMENT Acta	ÒRGAN Presidència	EXPEDIENT 1227/2022/000001
Codi Segur de Verificació: aede66ae-e2c3-4e15-95ff-5c72434be512 Origen: Administració Identificador document: ES_L01010014_2026_28442255 Data d'impressió: 25/06/2026 15:45:33 Pàgina 5 de 6		SIGNATURES 1.- Anna Berga Culebras (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:19 2.- Gemma Corominas Gil (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:21 3.- Eva Ortiz Tudela (TCAT) (Secretària), 25/06/2026 14:23 4.- Sergi Martí Arau (TCAT) (Gerent), 25/06/2026 14:36



declaració de no estar sotmès a cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interès, una manifestació de coneixement per part del decisor de les operacions de societàries, directes o indirectes, entre el signant i els participants en el procediment

L'article 3 del mateix diu:

1. Conforme al que preveu la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès es durà a terme a cada procediment per a les persones que realitzin les funcions següents o assimilables, i encara que no es regeixi en el seu funcionament per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, o la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, que, a aquestes efectes, es denominaran decisoris de la operació:

a) Contractes: òrgans de contractació unipersonal y membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com els membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participen en els procediments de contractació, en les fases de valoració d'ofertes, propostes d'adjudicació i adjudicació del contracte.

b) Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió.

Els anàlisis del conflicte d'interès es realitzarà sobre els empleats que participen en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR, formen part o no aquests empleats de una entitat executora o d'una entitat instrumental.

2. Les persones esmentades en els apartats a) i b) seran les que hauran de firmar electrònicament les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) respecte dels participants en els procediments de contractació o de concessió de subvencions. Aquesta formulació es realitzarà una vegada coneguts els participants.

A l'annex I d'aquesta ordre ministerial es recull el model de DACI, amb el contingut mínim que haurà de contenir.

3. A través de l'eina informàtica referida a l'article 4, s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què hi pugui haver un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones abans esmentades i els participants en cada procediment.

A aquests efectes, es considera vinculació societàries susceptible de generar un conflicte d'interès quan aquesta suposi titularitat real o relació de vinculació de tipus administrador, directiu, o pertinença al consell d'administració de l'empresa en qüestió.

Així mateix, es preveu un sistema específic d'obtenció d'informació sobre titularitats reals per als casos en què per al licitador o el sol·licitant de l'ajut no existeixin dades de titularitat real a les bases de dades de la AEAT, entre altres supòsits, en el cas de determinades entitats no residents.

- **Consideracions de fet del cas concret:**

De l'anàlisi efectuat per aquest Comitè Antifrau dels expedients relacionats en els informes transcrits se'n deriven les següents consideracions:

1.- En alguns dels expedients referenciats, hi consten DACIS de consellers i membres de les meses de

Av. Onze de Setembre, 22 – 17800 OLOT – LA GARROTXA – Tel. 972274900 – Fax 972271594
www.garrotxa.cat – ccgarrotxa@garrotxa.cat - NIF P-6700007-E

DOCUMENT Acta	ÒRGAN Presidència	EXPEDIENT 1227/2022/000001
Codi Segur de Verificació: aede66ae-e2c3-4e15-95ff-5c72434be512 Origen: Administració Identificador document: ES_L01010014_2026_28442255 Data d'impressió: 25/06/2026 15:45:33 Pàgina 6 de 6	SIGNATURES 1.- Anna Berga Culebras (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:19 2.- Gemma Corominas Gil (TCAT) (TAE de Serveis Jurídics), 25/06/2026 14:21 3.- Eva Ortiz Tudela (TCAT) (Secretària), 25/06/2026 14:23 4.- Sergi Martí Arau (TCAT) (Gerent), 25/06/2026 14:36	



contractació que no correspondrien per tractar-se de contractes menors on no hi ha mesa (exemple: X2023000347) i en d'altres cassos s'ha constatat que manquen DACIS de consellers, membres de la mesa o personal que sí haurien de constar degudament signats en els expedients.

2.- Sembla ser que per error dels dos tècnics-coordinadors responsables es va interpretar que els contractes menors eren adjudicats per la Presidència, si bé la competència per aprovar i adjudicar aquests tipus de contractes va se delegada de la Presidència al Consell de la Presidència per decret de 3 d'agost de 2023 la Presidència i l'anàleg del mandat anterior. En aquest cas, doncs, manquen els DACIS dels consellers membres de l'esmentat Consell de la Presidència que varen aprovar els contractes menors relacionats.

3.- I per últim, un cop es disposi de totes les declaracions d'absència de conflicte d'interès que efectivament corresponguin a cada expedient, cal considerar la oportunitat i idoneïtat de traspasar la informació a les plataformes actualment operatives a l'efecte.

QUART.- Conclusions

El Comitè Antifrau havent constatat que les obligacions d'anàlisi sistemàtic del risc del conflicte d'interès no es van realitzar adequadament, a efectes d'esmena

ACORDA:

Primer. Procedir a la signatura de les declaracions de conflicte d'interès dels expedients de contractació no hi constaven dites declaracions o n'hi constaven de diferents a les requerides.

En aquest punt cal fer constar als efectes oportuns que malauradament el President Sr. Santi Reixach i Garriga va causar baixa per defunció el passat 20 de novembre de 2025 i que actualment hi ha alguns consellers i conselleres que ja no ostenten dit càrrec.

Segon. Tramitar a l'eina informàtica MINERVA relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès els expedients de contractació que no hi constaven.

I perquè així consti a tots els efectes, signo aquesta acta a la ciutat d'Olot, a la data de la signatura electrònica.