

PLA MESURES ANTIFRAU



Ajuntament de
Cervelló

Presentació del Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Cervelló

Aquest document és el punt de partida de la implantació d'una cultura d'integritat institucional a l'Ajuntament de Cervelló. L'obligatorietat generada per la Unió Europea de disposar d'una eina de mesures antifrau "**Pla de mesures antifrau**" per garantir que els fons europeus s'executen d'acord amb el principi de bona gestió financera.

El 21 de juliol de 2020, el Consell Europeu va aprovar la creació del **programa Next Generation EU** per estimular la recuperació econòmica i la reparació dels danys causats per la pandèmia de COVID19 amb una assignació de fons per avançar cap a una Unió Europea més ecològica, més digital i més resilient davant els canvis i reptes futurs.

El Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència (MRR) és la peça central d'aquest programa. Per accedir-hi, l'Estat va desenvolupar el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).

L'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre configura el sistema de gestió del *Pla de Recuperació, Transformació y Resiliència (PRTR)*, **estableix que tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau»** per garantir que els fons s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

El Ple de l'**Ajuntament de Cervelló**, reunit en data 25 de setembre de 2023, va aprovar una **Declaració institucional de compromís de lluita contra el frau i la corrupció**, de compromís efectiu pel reforç dels mecanismes d'integritat, i més concretament en el desplegament de les mesures que siguin necessàries per combatre eficaçment les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en tant que aquests comportaments i conductes suposen l'erosió de la confiança que la ciutadania té en les seves pròpies institucions i, així mateix, que afecten la imatge institucional i, particularment, els principis d'economia, eficàcia i eficiència en l'ús, el destí i la utilització dels recursos públics, provocant així mateix situacions de marcada desigualtat.

Aprofitar la redacció i aprovació d'aquest pla de mesures antifrau és l'oportunitat, a més de complir amb els requisits legals per poder gestionar fons europeus provinents del Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència, també per **impulsar una cultura administrativa íntegra que reforci la confiança de la ciutadania en els poders públics**, on els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responguin a un seguit de normes, principis i valors ètics.

Aconseguir aquest objectiu requereix treballar de manera simultània en quatre línies:

1. **Fixar el marc d'integritat institucional** i les normes, valors i pautes de conducta que se'n deriven.
2. **Identificar situacions i conductes que**, en el transcurs de la gestió i la tramitació municipal, poden materialitzar **un risc a la integritat institucional**.

3. **Prevenir o minimitzar pràctiques o conductes** que posin en risc la integritat, i a la inversa, fomentar conductes i pràctiques positives i que reforcen la integritat institucional.
4. **Facilitar l'alerta i la comunicació d'indisidcs d'irregularitats** o possibles fraus, la seva anàlisi independent i l'adopció de les mesures correctives adients al fet analitzat.

L'objecte d'aquest document es que pugui servir, com a eina de mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Mitjançant aquest pla és pretén reduir la probabilitat que els riscos inherents a qualsevol organització, es converteixin en casos de corrupció. Per això cal, en primer lloc, identificar-los de manera específica. Només així podem analitzar els factors que els provoquen per desenvolupar les corresponents mesures preventives. També permetrà reduir l'impacte que puguin produir en cas que no es pugui evitar i es produeixin males praxis, amb el disseny de mesures contingents.

És important identificar els riscos específics que existeixen en el moment de l'anàlisi per tal de poder minimitzar la probabilitat de que es converteixin efectivament en font de conductes impròpies o il·legals. Cal identificar els punts vulnerables per tal de poder dissenyar mesures específiques pel mateixos.

La prevenció no pot ser "genèrica", els riscos de corrupció d'una organització són propis d'aquella i poden ser diferents als d'una altra organització. També el moment pot marcar la diferència en una mateixa organització, per això es important analitzar a partir del context dels riscos de corrupció. I és també per aquest motiu que l'Ajuntament de Cervelló pretén fer una avaluació i revisió constant d'aquest Pla, per identificar en detall quins son els àmbits vulnerables per a poder elaborar dispositius específics que redueixin aquesta vulnerabilitat.

Acompanya a aquest pla una avaluació de riscos inicial, sobre la situació actual de l'ajuntament de Cervelló, que requereix seguir treballant en la implantació del pla de mesures antifrau, revisant els riscos detectats, i implementant mesures correctores per tal de millorar la situació cap a un escenari millor.

Aquest pla antifrau neix de la necessitat posar en marxa un conjunt d'actuacions estructurades, amb l'objectiu de dotar a l'organització municipal de mecanismes que contribueixin a assegurar que la utilització de potestats i recursos públics es fa exclusivament per als fins pels quals els ciutadans els atorguen.

Finalment cal mencionar que aquest document que s'aprova pel Ple municipal de Cervelló, és un document viu que s'haurà de revisar i millorar cada vegada que es detecti una situació de risc de corrupció, frau o conflicte d'interès i, per tant, s'haurà de definir una comissió antifrau de seguiment de pla de mesures que garanteixi l'aplicació de les mesures que aquí es defineixen.

ÍNDEX

PLA MESURES ANTIFRAU AJUNTAMENT DE CERVELLÓ

1. [Objecte del Pla de mesures antifrau](#)
2. [Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau](#)
3. [Àmbit objectiu d'aplicació](#)
4. [Àmbit subjectiu d'aplicació](#)
5. [Principis del Pla de mesures antifrau](#)
6. [Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau](#)
7. [Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves.](#)
8. [Estructura del Pla de mesures antifrau.](#)
9. [Mesures de prevenció.](#)
10. [Mesures de detecció](#)
11. [Mesures de correcció.](#)
12. [Mesures de persecució](#)

[Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació](#)

[Annex II . Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.](#)

[Annex III. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.](#)

[Annex IV. Model de Declaració d'absència de conflicte d'Interès DACI](#)

[Annex V. Normativa aplicable.](#)

Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Cervelló

1. Objecte del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i l'execució del pressupost de l'Ajuntament.

Així mateix, inclou quatre annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:

Annex I – Mapa de riscos i matriu d'avaluació

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

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

Annex IV – Guia de gestió de declaració de conflicte d'interès DACI

Annex V – Normativa aplicable.

2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

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

El Pla es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització municipal.

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

3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons que l'Ajuntament gestioni o dels quals sigui beneficiari, siguin fons europeus o qualsevol altra procedència.

Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió, son d'aplicació a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

4. Àmbit subjectiu d'aplicació

Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament de Cervelló i a la seva Administració municipal i, si escau, a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

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

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, així com, si escau, personal eventual.
- b) Empleats públics municipals que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
 - a. Elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions,
 - b. Intervenien a les meses de contractació,
 - c. Intervenien en processos de selecció de personal,
 - d. Realitzen tasques de gestió control i pagament,
 - e. Així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons europeus, que puguin actuar a favor dels propis interessos, en el marc d'un conflicte d'interessos.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.

Tenen condició d'alts càrrecs al servei de l'administració local els representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències, i els titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local.

L'àmbit d'aplicació d'aquest pla antifrau serà inicialment per als fons europeus amb la progressiva implantació també en la gestió d'altres fons de finançament, tant extern com intern.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla, es fonamenta en els principis següents:

- a) Integritat
- b) Imparcialitat i objectivitat
- c) Transparència
- d) Bona gestió financera
- e) Protecció dels interessos financers
- f) Compromís amb el resultat
- g) Rendició de comptes

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

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

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

Es crearà una Comissió Antifrau de la qual formaran part, almenys, els empleats públics que ocupin les responsabilitats següents o, si s'escau, prestin serveis en algun dels àmbits següents:

- Secretaria
- Intervenció
- Transparència
- Contractació pública
- Serveis jurídics
- Funcionari/a o empleat/da públic/a que exercirà funcions de secretaria de la comissió.

Les funcions de la Comissió antifrau son les següents:

La missió fonamental de la comissió antifrau és garantir la correcta aplicació de les mesures contingudes en el pla, i per a això s'han definit les següents funcions:

1. Dissenyar, implantar i comunicar la política antifrau en el si de la corporació municipal, establint i comunicant entre el personal, la declaració institucional, procediments per a evitar el conflicte d'interès i frau, els indicadors d'alerta (banderes vermelles), els controls previstos, les sancions aplicables i les conseqüències administratives i legals.
2. Dissenyar, implantar i supervisar el mètode i l'eina d'autoavaluació del risc de frau. En la mateixa eina s'identifiquen i es baremen els principals riscos de frau i es defineixen els controls necessaris per a atenuar els mateixos. Davant la detecció d'una irregularitat sistèmica es definiran plans d'acció concrets per a la seva mitigació.
3. Establir mesures relacionades amb la identificació, classificació i/o actualització dels riscos de frau i la creació i/o adequació de controls atenuants, assignant terminis i responsables per a escometre-les.
4. Dissenyar, enviar, supervisar i registrar els models Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) signats pel personal de la corporació vinculat als processos de contractació.
5. Proveir, gestionar i publicitar el sistema de canal de denúncies per a aquelles situacions que poguessin suposar un risc de frau. Un membre de la comissió designat tindrà accés al canal de denúncies i farà seguiment de qualsevol informació que pogués arribar per aquest, per a convocar la comissió i iniciar les recerques oportunes.
6. Proposar, implantar i fer seguiment de mesures eficaces i proporcionades de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau.
7. Crear i gestionar el canal oficial de comunicació de la comissió a través del qual qualsevol component de l'equip de treball antifrau pot enviar o rebre informació relacionada amb el risc de frau a la resta de membres de la comissió.

8. Investigar qualsevol sospita de frau o conflicte d'interès, independentment del mitjà pel qual arribi. En aquest supòsit, la comissió haurà de programar una reunió extraordinària, en el qual es donarà trasllat a tots els membres, s'obrirà expedient, s'organitzarà la recerca oportuna i es donarà trasllat a Alcaldia-Presidència i a la Secretària General de la corporació.

9. Garantir la pista d'auditoria documentant tot el procés a través dels sistemes interns de la corporació.

10. Comunicar tot compromís, mesures i decisions de la comissió, així com l'inici de recerca d'un cas de sospita o el resultat d'aquest, i en aquest cas hauran de donar trasllat a Alcaldia-Presidència i la Secretaria General de la corporació.

En cas d'evidència de conflicte d'interès o frau haurà de seguir els procediments definits en aquest pla antifrau.

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

Aquest pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per la part de l'Alcaldia o de la pròpia comissió antifrau, qui sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.

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

8. Estructura del Pla de mesures antifrau

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

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

9. Mesures de prevenció

Les següents mesures de prevenció persegueixen articular una sèrie d'accions, eines, instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de l'Ajuntament de Cervelló en clau d'integritat institucional, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interessos en la gestió del pressupost municipal i d'altres fonts de finançament.

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

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

Mitjançant la *Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció*, el Ple d'aquest Ajuntament va adquirir, en data 25 de setembre de 2023, el compromís ferm de lluita contra el frau, l'evitació o mitigació dels conflictes d'interessos i una posició manifesta de tolerància zero davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa pel que fa a la gestió municipal.

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

La comissió de redacció del pla antifrau ha realitzat una avaluació de riscos inicial a partir del model d'avaluació proposat per la Diputació de Barcelona i el model de la FEMP. Per això s'ha realitzat l'avaluació de riscos inicial en els àmbits de contractació pública, subvencions, organitzatius i gestió de persones, personal, Urbanisme i Gestió econòmica, que es troba a l'annex I del pla.

Un cop adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats amb determinats components, projectes, subprojectes o actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), i més endavant serà d'aplicació a totes les línies de subvencions, la Comissió Antifrau i Desenvolupament del Pla antifrau, analitzarà i actualitzarà la matriu inicial de riscos establerta a l'Annex I del present Pla.

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

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

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

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

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

S'adjunta a aquest pla un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès DACI a l'Annex IV

9.4. Aprovació/reforç del codi de conducta d'alts càrrecs

De conformitat amb el que estableix l'article 55.3 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, pel que fa a alts càrrecs és aplicable el Codi ètic i de bon govern aprovat pel Ple d'aquest Ajuntament en data 21 de setembre 2022 i publicat al portal de transparència municipal.

9.5. Codi ètic de treballadors públics

En relació amb les normes de conducta dels empleats públics locals, i sens perjudici de la plena aplicabilitat del codi ètic i de conducta regulat als articles 52 a 53 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, mitjançant acord plenari l'Ajuntament de Cervelló s'adherirà al Codi ètic del servei públic de Catalunya, aprovat per la Generalitat de Catalunya al 2020.

9.6. Publicació de declaració de béns i activitats

L'Ajuntament de Cervelló adquireix el compromís de complir fidelment la legalitat vigent en matèria de declaracions d'activitats i interessos i de béns patrimonials dels alts càrrecs.

9.7. Publicació de l'agenda d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès

L'Ajuntament de Cervelló, d'acord amb la previsió de l'article 55.1.c de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, publicarà l'agenda dels alts càrrecs i, especialment, la previsió de reunions amb grups d'interès.

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

El desenvolupament d'una cultura d'integritat en l'àmbit preventiu descansa en bona mesura en el fet que els comportaments i els hàbits dels actors institucionals que intervenen en aquests processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, principis, normes de conducta i d'actuació dels quals s'ha dotat, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

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

9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau

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

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

10. Mesures de detecció

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

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

L'Ajuntament de Cervelló crearà un canal telemàtic, telefònic o presencial per a la presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.

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

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

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

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament.

Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

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

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

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

11. Mesures de correcció

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

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

L'Ajuntament de Cervelló en els casos de detecció de frau o sospita del mateix, col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control extern, la fiscalia i les autoritats judicial, i, quan així es produeixi.

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

En tot cas, una vegada detectat un possible frau, o la seva sospita fundada, l'Ajuntament de Cervelló adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, d'acord amb allò que es prevegi, en el seu cas, en el Protocol de Correcció.

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

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

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

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

Davant la sospita de possible existència de conflicte d'interessos, aquesta circumstància s'ha de comunicar immediatament a l'òrgan de contractació i al superior jeràrquic (Alcaldia) perquè s'adoptin les mesures oportunes.

L'Ajuntament de Cervelló promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) hi participin.

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

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

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

12. Mesures de persecució

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

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

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

Per tant, l'Ajuntament de Cervelló, en funció de si és entitat executora o exclusivament receptor o beneficiari, haurà d'actuar davant de les situacions de possible frau o corrupció comunicant aquests fets:

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

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

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

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

12.4. conflicte d'interessos

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interessos és quan entra en joc la quarta fase del cicle antifrau com és la persecució. Això es produeix quan s'està "en presència d'un conflicte d'interessos objectivament percebut i no resol't" i, sobretot, en cas que aquest es concreti.

De conformitat amb l'article 129 del Reglament Financer, l'Ajuntament de Cervelló cooperarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregats de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interessos que comportin irregularitats administratives, frau o corrupció.

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

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

Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació

ESTRUCTURA DEL MAPA DE RISC



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

Al Pla de mesures antifrau ja es recullen aspectes conceptuals i normatius sobre la transcendència de que s'adopti un enfocament proactiu d'avaluació de riscos amb la finalitat de mitigar la irrupció puntual o sistèmica d'irregularitats administratives, frau, corrupció i conflictes d'interessos, a fi de garantir el principi de bona gestió financera i el de protecció dels interessos financers, que són la premissa per la qual aquest Ajuntament ha aprovat aquest pla.

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

Per tant, el Mapa d'avaluació de riscos que s'aporta és inicial i està subjecte a canvis i revisions sempre que ho consideri la comissió antifrau.

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

En la matriu d'avaluació de risc ens trobem amb els següents conceptes:

- **Risc:** contratemps o esdeveniment advers junt amb les seves conseqüències negatives associades.
 - Risc brut: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat definits inicialment sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur
 - Risc net: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat de cada risc una vegada valorada l'existència i l'eficàcia dels controls implementats a l'entitat per a cadascun dels indicadors.
 - Risc objectiu: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors associats a ells, calculat tenint en compte l'efecte dels controls previstos per l'entitat per reduir el risc net.
- **Impacte del risc:** impacte o cost (tant econòmic com de reputació, operatiu o en altres termes) que tindria per a l'organització el fet que el risc arribés a materialitzar-se. S'ha de valorar segons:

1	<i>Impacte limitat</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzi seria limitat o baix, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu.
2	<i>Impacte mig</i>	El cost per a l'organització que el risc es materialitzi seria mig, ja que la característica del risc no és especialment significativa, tant des d'un punt de vista econòmic, com reputacional o operatiu.
3	<i>Impacte significatiu</i>	El cost per l'organització que el risc es materialitzi seria significatiu, ja que la característica del risc és especialment rellevant o perquè hi ha diferents beneficiaris involucrats, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional o operatiu.
4	<i>Impacte greu</i>	El cost per l'organització que el risc es materialitzi seria greu, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional.

- **Probabilitat del risc:** probabilitat que el risc es materialitzi. S'ha de valorar de 1 a 4 segons:

1	<i>Passarà en molts pocs casos</i>
2	<i>Pot passar alguna vegada</i>
3	<i>És probable que passi</i>
4	<i>Passarà amb freqüència</i>

L'eina d'avaluació té un caràcter "semàfor", classificant cada risc (brut, net o objectiu) en acceptable (verd), significatiu (groc) o greu (vermell) en base a la valoració de l'impacte i de la probabilitat del risc per a cada indicador (segons la següent taula):

Matriu de riscos:

IMPACTE	Impacte greu	4				
	Impacte significatiu	3				
	Impacte mig	2				
	Impacte limitat	1				
			1	2	3	4
			Passarà en molts pocs casos	Pot passar alguna vegada	És probable que passi	Passarà amb freqüència
			PROBABILITAT			

En base a l'impacte i la probabilitat assignats, podem calcular la Classificació del risc:

	Acceptable	Puntuació de 1,00 a 3,00
	Significatiu	Puntuació de 3,01 a 6,00
	Greu	Puntuació de 6,01 a 16,00

Els passos fonamental per l'ús de l'eina son:

1. Valoració inicial del risc brut: estimació quantitativa del risc que es produeixi un tipus de frau, corrupció, conflicte d'interessos o doble finançament determinat, basat en la valoració de la seva probabilitat i impacte (risc brut) d'acord amb les taules abans comentades.
Amb aquesta valoració, s'obtindrà la classificació del risc brut, d'acord amb la taula Classificació del risc abans comentada.
2. Avaluació de la eficàcia dels controls existents: la valoració de l'eficàcia dels controls que tenen actualment l'entitat en marxa per posar solució al risc brut.
3. Re-avaluació del risc tenint en compte l'efecte dels controls existents i la seva eficàcia (Risc net): la valoració del risc net després de tenir en compte l'efectivitat i l'efecte dels controls que poden estar en marxa (és a dir, la situació tal i com està en el moment de l'avaluació).

Amb aquesta valoració, s'obtindrà la classificació del risc net, d'acord amb la taula Classificació del risc abans comentada.

4. Establiment de controls addicionals per mitigar el risc: la valoració de l'efecte sobre el risc net que poden tenir els controls atenuants que es plantegin establir.
5. Risc objectiu: valoració del risc objectiu, és a dir, del nivell de risc que es consideri admissible després de la posada en marxa de controls efectius.

Amb aquesta valoració, s'obtindrà la classificació del risc objectiu, d'acord amb la taula Classificació del risc abans comentada.

La comissió de redacció del Pla Antifrau estima el grau de vulnerabilitat de l'Ajuntament de Cervelló treballant sobre un model d'avaluació de riscos, que beu de la metodologia emprada al control de riscos que s'han anat duent a terme en la gestió de projectes europeus, enfocant-los de moment en la probabilitat de l'ocurrència i l'impacte.

Cada perfil tècnic dona comptes de la situació de cadascun dels àmbits de risc quant a probabilitat i l'impacte. S'ha fet una valoració d'anàlisi d'acord a la freqüència i aplicant un criteri (subjectiu) de factibilitat, i s'ha consensuat el criteri que ha obtingut un nivell de probabilitat més alt.

I. RISCOS EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Àmbit del risc: CONTRACTACIÓ	Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
		<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • Es probable que passi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
CONTRACTES MENORS	Ús constant i reiterat dels contractes menors	4	2	8
	Fraccionar objecte de contractes per acudir a la contractació menor	2	1	2
	Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les	3	2	6
PLECS	Plecs que es redacten a favor d'unlicitador	1	2	2
	Definir de manera insuficient o incorrecta l'objecte del contracte als plecs de preinscripcions tècniques	1	2	2
	Plecs més restrictius que en procediments similars	1	1	1
OFERTES	Una única oferta	1	1	1

	Vulnereu el secret de les propostes, no preserveu la confidencialitat de les ofertes o altereu les ofertes amb posterioritat a la seva presentació	1	4	4
	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o es baixada	1	4	4
MANIPULACIÓ PROCEDIMENT	Contracte fraccionat	1	2	2
	Desert i es torna a convocar	2	2	4
	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat.	1	2	2
	Fer un ús incorrecte del procediment de contractació d'emergència	1	2	2
	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració.	1	3	3
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES	Acords entre licitadors	1	1	1
	L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors	1	3	3
CONFLICTES D'INTERESSOS	Empleat que cerca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència	1	3	3
	Vinculacions familiars entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	1	3	3
	Vinculacions empresarials prèvies entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	1	3	3
	Reiteració d'adjudicacions en un mateix licitador	1	1	1
	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats	1	4	4
	Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit DACI	1	2	2
	Els membres dels òrgans de contractació i els càrrecs representatius no han subscrit les Declaracions d'activitats ni de béns	1	2	2
CONFLICTE D'INTERESSOS	Indicis de que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes	1	4	4
	Socialització entre empleat i proveïdor	1	4	4
MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES	Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es recullen als plecs	1	2	2
	Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador	1	4	4
	Absència de procediments de control	1	2	2
	Indicis de canvi d'ofertes després de la seva recepció	1	3	3
	Valoracions no suficientment motivades	1	3	3
	Ofertes excloses per errors o raons dubtoses	1	3	3
	Queixes dels licitadors	1	1	1
IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació	1	3	3
	Manca de coincidència entre adjudicatari i el signatari del contracte	1	3	3
	Demores injustificades de la signatura del contracte	1	1	1
	Inexistència de contracte o pressupost de l'encàrrec acceptat (en el cas de contractes menors)	1	2	2
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS	Prestació en termes inferiors al que estipula el contracte	1	1	1
	Manca de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte	1	2	2
	Canvis en la prestació sense causa raonable justificada	1	2	2

EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat	1	3	3
	Superar injustificadament el termini de durada del contracte, per sobre del límit legal i del previst als plecs	1	2	2
FALSEDAT DOCUMENTAL	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes	1	3	3
	Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes	1	3	3
AUDITORIA CONTRACTES	La documentació que obra al'expedient de contractació és insuficient i no es pot fer l'auditoria	1	2	2
MANCA DE TRANSPARÈNCIA	Limitar la concurrència per manca de transparència	1	3	3
	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes	1	3	3
	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada	1	3	3
	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.	1	3	3
IRREGULARITATS EN EL SEGUIMENT DEL CONTRACTE	No disposar de mecanismes de supervisió i seguiment dels serveis prestats	2	2	4
	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària	1	2	2
	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)	2	2	4

II.- RISCOS EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
	<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • És probable quepassi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
LIMITACIÓ CONCURRÈNCIA			
S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris	1	3	3
Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores /convocatòria per a la presentació de sol·licituds.	1	4	4
S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.	1	3	3
TRACTE DISCRIMINATORI			

S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.	1	3	3
CONFLICTES D'INTERÈS			
S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió	1	4	4
DESVIACIÓ DE L'OBJECTE			
Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució	1	3	3
FALSEDAT DOCUMENTAL			
Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants	1	4	4
S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses	1	4	4
AUDITORIES			
L'entitat obvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria	1	4	4
La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació	1	3	3

III.- RISCOS ORGANITZATIUS I DE GESTIÓ DE PERSONES EN L'EXECUCIÓ DE FONDS EUROPEUS

Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
	<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • Es probable que passi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
Manca Comissió Tècnica en la gestió de fons	4	1	4
Absència de sistemes de concertació institucional en l'execució de fons europeus	4	1	4
Externalitzar tasques de gestió de fons que tinguin relació directa o indirecta amb potestats públiques i amb funcions d'autoritat	4	1	4
Disposar d'una organització obsoleta, només funcional i no adaptada a la gestió de fons europeus	4	2	8
GESTIÓ ECONÒMICA I FINANCERA			
No separar adequadament les tasques de gestió, control i pagament en l'execució dels fons (Amb les limitacions de la Secretaria-Intervenció, se n'haurà de deixar constància)	4	1	4
Insuficiència de mitjans de gestió en l'àmbit econòmic financer	4	1	4
RECURSOS HUMANS			

No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars(formació, RRHH, integritat) en matèria de contractació pública	3	1	3
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars(formació, RRHH, integritat) en matèria de gestió econòmica financera	3	1	3
No incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern si no és entitat executora	4	1	4
En cas de ser entitat executora, no incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern	4	1	4
Abusar reiteradament de nomenaments interins i de personal contractat laboral temporal sense exigir competències professionals qualificades i estàndards d'integritat elevats	1	1	1
Manca de personal tècnic en matèria de contractació pública o personal escassament format	1	1	1

IV.- RISCOS EN MATÈRIA DE PERSONAL

Àmbit del risc:	Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
PERSONAL		<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • Es probable que passi (3) • Pot passar algun a vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
SELECCIÓ I PROVISIÓ	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic	1	1	1
	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció i provisió per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	1	1	1
	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions	1	3	3
	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps	3	1	3

	Incomplir les normes d'abstenció en processos de selecció	3	1	3
	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	1	2	2
	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	2	2	4
	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció	1	4	4
	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació	1	4	4
	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció	1	4	4
	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)	1	3	3
	Dur a terme cessaments de llocs de lliure designació sense respectar la normativa (motivació adequada, acreditació dels elements justificatius, etc.)	1	3	3
RETRIBUCIONS	Comptar amb un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats	1	1	1
	Aplicar un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius	1	3	3
	Atorgar indemnitzacions per raó del servei de forma improcedent o en quantia diferent de l'estipulada legalment	1	4	4
	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos	1	4	4
	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius	1	4	4
	Abonar complements de productivitat de quantia fixa i periòdica	2	2	4
	Realitzar despeses de representació elevades o sense justificació	1	3	3
RELACIONS LABORALS	Presentar vulnerabilitats a ingerències corporatives de l'àmbit polític	2	3	6
	Presentar vulnerabilitats a reivindicacions i pressions de grups de poder, col·lectius interns, etc.	2	3	6
ORGANITZACIÓ	Aprovar la RLT no conforme amb els criteris establerts a la normativa d'aplicació	1	4	4
	Assignar funcions de categoria inferior o superior i/o no realitzar una adequada i clara atribució de funcions	2	3	6
	Tolerar la interferència de l'interès particular del personal en l'exercici de les seves funcions	1	4	4
	Atribuir funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició, no gaudeixen del dret a la inamovibilitat	1	3	3
	No planificar, ordenar ni dimensionar adequadament els recursos humans	3	1	3
	No disposar d'un pla de formació i actualització continua del personal	3	1	3

	Incomplir la normativa d'incompatibilitats per la via de la no comunicació essent l'activitat compatible	3	1	3
	Incomplir la normativa d'incompatibilitats amb la intencionalitat d'enriquiment propi	2	4	8
	Aprovar clàusules o pactes laborals contraris a la normativa d'aplicació	1	4	4
DESENVOLUPAMENT	Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament de les seves funcions	1	2	2
	No fer efectiu el dret del personal a la promoció professional	3	1	3
ACOMPLIMENT	Elevada incidència de situacions de baixa productivitat	3	1	3
	No avaluar el rendiment del personal ni l'acompliment de les seves funcions i objectius	3	1	3
	No exercir la potestat disciplinària	2	3	6

V. RISCOS EN MATÈRIA D' URBANISME

		Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
Àmbit del risc: URBANISME	Risc	<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • És probable que passi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
DE CARÀCTER COMÚ	Dictar figures de planejament, de gestió urbanística i/o atorgar una llicència amb desviació de poder, és a dir, exercint la potestat administrativa per a una finalitat diferent a la fixada per l'ordenament jurídic.	1	4	4
	Impulsar la tramitació d'expedients de la mateixa naturalesa donant preferència als mateixos per raons d'interès personal (amistat o enemistat) i no per ordre d'inoació.	1	4	4
	Posar per davant els interessos o necessitats personals de l'electe, càrrec de confiança o funcionari/ària, interferint en la feina del personal funcionari en relació amb l'interès públic o del ciutadà/na.	1	4	4
PLANEJAMENT/	Prescindir o ometre tràmits en els procediments establerts per llei en l'elaboració i aprovació del planejament i en la gestió urbanística.	2	4	8

GESTIÓ URBANÍSTICA	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervinguí en els procediments d'aprovació del planejament urbanístic i en la gestió urbanística per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	2	3	6
	Dictar figures de planejament i de gestió urbanística per òrgans manifestament incompetents per raó de la matèria o territori.	1	2	2
PLANEJAMENT	Aprovar instruments de planejament amb manca de motivació o motivació defectuosa; motivació en relació a les determinacions de caràcter fonamental, entre les quals s'inclouen els objectius i criteris d'ordenació del territori, la justificació del model de desenvolupament escollit, la descripció de l'ordenació proposada, la reclassificació del sòl, entre d'altres.	1	2	2
	Incloure en els plans urbanístics i les ordenances urbanístiques municipals dispenses de singularitat o concedir per part de les Administracions Públiques dites dispenses al marge dels plans i ordenances.	1	4	4
	Prescindir d'un nou termini d'informació pública o d'audiència quan s'introdueixin canvis substancials en el pla urbanístic aprovat inicialment i exposat al públic.	2	4	8
	No sotmetre a avaluació d'impacte ambiental (EIA) una modificació del planejament que pretén donar cobertura a un projecte sotmès a impacte ambiental.	2	4	8
	Dictar plans urbanístics incoherents amb les determinacions del pla territorial general i dels plans territorials parcials i sectorials o que no facilitin el seu compliment.	1	3	3
	Aprovar figures de planejament amb arbitrietat, satisfent expectatives privades i, per tant, no obeint a raons d'utilitat pública o d'interès social.	1	4	4
	Aprovar instruments d'ordenació urbana sense els informes preceptius.	2	3	6
	No complir amb la reserva per a habitatge de protecció pública en els plans d'ordenació urbanística municipal i llurs modificacions i revisions.	1	4	4
	Aprovar modificacions puntuals del planejament urbanístic quan correspongui una revisió del planejament.	1	2	2
	Incomplir els terminis establerts per a la formulació o tramitació de les figures de planejament urbanístic.	2	3	6
	No preveure les possibles indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades com a conseqüència de les noves determinacions que puguin contenir el planejament urbanístic que s'aprovi (suspensió de la tramitació de plans urbanístics derivats concrets i de projectes de gestió urbanística i d'urbanització, suspensió de l'atorgament de llicències de parcel·lació de terrenys, d'edificació, reforma, rehabilitació o enderroc de construccions, instal·lacions o ampliació d'activitats o	2	3	6

	usos concrets i altres autoritzacions municipals connexes).			
	No valorar adequadament les possibles indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades com a conseqüència d'expropiacions.	2	3	6
	Expropiar terrenys en el marc de l'aprovació d'un pla urbanístic, d'un polígon d'actuació urbanística, d'un projecte d'urbanització, d'un projecte d'actuació específica, d'un projecte de delimitació del sòl pel patrimoni públic per la via de fet, amb existència de greus vicis o defectes en el procediment expropiatori.	1	3	3
	No disposar dels instruments de planejament urbanístic per a la consulta de la ciutadania en tot moment, no informar del seu contingut i negar la possibilitat d'obtenir còpia.	1	3	3
	No garantir la consulta presencial i per mitjans telemàtics dels convenis urbanístics que subscriuen les Administracions Públiques i les entitats urbanístiques especials.	1	3	3
GESTIÓ URBANÍSTICA	Aprovar actes de gestió urbanística que no disposin de recolzament en un instrument de planejament o bé, l'infringeixin.	1	3	3
	Demorar-se en la tramitació dels instruments de gestió urbanística.	2	3	6
	Incomplir en el sistema d'actuació urbanística per reparcel·lació el repartiment equitatiu dels beneficis i carregues derivats de l'ordenació urbanística, la regularització de la configuració de les finques o situar l'aprofitament en zones aptes per a l'edificació d'acord amb el planejament urbanístic.	1	1	1
	Incórrer en un retard temporal significatiu o rellevant en la finalització de les obres d'urbanització sense causa justificada.	1	2	2
	No preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns en el cas d'alteració de les condicions d'exercici de l'execució de la urbanització, o de les condicions de participació dels propietaris en aquesta, per un canvi de l'ordenació territorial o urbanística o de l'acte o negoci de l'adjudicació de dita activitat, abans de transcórrer els terminis previstos per al seu desenvolupament o, transcorreguts aquests, quan l'execució no es duu a terme per causes imputables a l'Administració.	2	3	6
	Realitzar convenis de tipus urbanístic que depassin el marc d'aspectes conveniables.	1	3	3
	Establir determinacions urbanístiques que resultin en un expedient d'expropiació sense motivacions d'interès públic.	1	3	3

	Exercir l'ocupació directa sobre terrenys de titularitat privada afectats pel planejament urbanístic a qualsevol tipus de sistema urbanístic, general o local, que s'ha d'incorporar per cessió obligatòria al domini públic prescindint dels tràmits requerits per llei; per exemple, sense justificar la necessitat d'ocupació, sense observar el principi de publicitat, sense notificar l'ocupació individualment a les persones afectades.	1	3	3
GESTIÓ URBANÍSTICA	Ocupar terrenys destinats per l'ordenació territorial i urbanística a dotacions públiques, pel període de temps entre l'ocupació d'aquests fins a l'aprovació definitiva de l'instrument pel qual se li adjudiquin al propietari altres de valor equivalent, sense preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns.	1	3	3
	No exercir l'ocupació directa sobre terrenys de titularitat privada afectats pel planejament urbanístic a qualsevol tipus de sistema urbanístic, general o local, que s'ha d'incorporar per cessió obligatòria al domini públic prescindint dels tràmits requerits per llei, quan és oportú fer-la.	1	4	4
MANTENIMENT D'EDIFICIS I VIA PÚBLICA	Realitzar obres i actuacions de manteniment no planificades contravenint el principi d'igualtat en la prestació del servei públic.	1	2	2
CONTROL DE L'EDIFICACIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA I D'ACTIVITATS	No declarar l'estat ruïnós d'una construcció o part d'una construcció quan sigui procedent.	1	4	4
	Incomplir els terminis establerts per a la resolució sobre una sol·licitud de llicència.	3	2	6
	Atorgar una llicència per òrgans manifestament incompetents per raó de la matèria o territori.	1	3	3
	Prescindir o ometre tràmits en els procediments establerts per llei en la intervenció en l'edificació i ús del sòl.	1	3	3
	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments d'ús del sòl per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	1	4	4
	Concedir una llicència vulnerant el planejament urbanístic aplicable i/o resta de normativa vigent.	1	4	4
CONTROL DE L'EDIFICACIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA I D'ACTIVITATS	Concedir una llicència d'obres, ordre d'execució i resta d'actes administratius de naturalesa urbanística en relació als terrenys que el planejament urbanístic destina al sistema urbanístic d'espais lliures públics o al sistema viari, o classifica o ha de classificar com a sòl no urbanitzable, que infringeixi les determinacions de la llei, dels plans urbanístics o de les ordenances urbanístiques municipals.	1	4	4

	No preveure indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades de l'establiment de vinculacions o limitacions singulars que excedeixin dels deures legalment establerts respecte de construccions i edificacions, o comportin una restricció de l'edificabilitat o de l'ús que no sigui susceptible de distribució equitativa.	1	3	3
	Modificar o extingir l'eficàcia dels títols administratius habilitats d'obres i activitats, determinades pel canvi sobrevingut de l'ordenació territorial o urbanística, sense preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns.	1	3	3
	No resoldre un procediment de protecció de la legalitat urbanística en termini des de la incoació de l'expedient de protecció de la legalitat urbanística vulnerada.	3	2	6
	No promoure l'acció de restauració de la realitat física alterada i de l'ordre jurídic vulnerat.	1	3	3
	No promoure l'acció de sanció.	4	2	8
	Incomplir l'obligació de realitzar inspeccions amb l'objectiu de controlar les actuacions il·legals realitzades per particulars.	2	2	4
	No resoldre de manera expressa l'atorgament o la denegació d'una llicència.	1	2	2
	Dictar actes administratius d'intervenció amb infracció de l'ordenació de les zones verdes o espais lliures previstos en els instruments d'ordenació urbanística.	1	3	3
CONTROL DE L'EDIFICACIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA I D'ACTIVITATS	Anul·lar una llicència, demorar injustificadament el seu atorgament o denegar-la improcedentment.	1	3	3
	No dur a terme la funció inspectora respecte els deures que tenen les persones propietàries de tota classe de terrenys, construccions i instal·lacions en l'ús, conservació i rehabilitació d'aquests establerts per llei, per la legislació aplicable en matèria del sòl i per la legislació sectorial.	2	2	4
	No imposar mesures d'execució forçosa consistents en multes coercitives per al restabliment de la legalitat.	1	2	2
	No imposar mesures d'execució forçosa consistents en execució subsidiària per al restabliment de la legalitat.	1	2	2
	No atendre les inspeccions realitzades per treballadors públics o les denúncies urbanístiques o d'activitats efectuades per particulars.	1	2	2

VI. RISCOS EN MATÈRIA DE GESTIÓ ECONÒMICA

Àmbit del risc: PERSONAL	Risc	Probabilitat • Passarà amb freqüència (4) • Es probable que passi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1)	Impacte • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1)	Classificació del risc • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
INTEGRITAT I SEGURETAT DEL SISTEMA DE GESTIÓ ECONÒMICA	No aplicar els controls adequats sobre els accessos als sistemes d'informació de gestió pressupostària, econòmica i patrimonial, posant en risc la seguretat i integritat de la informació que contenen	1	4	4
INTEGRITAT I SEGURETAT DEL SISTEMA DE GESTIÓ ECONÒMICA	No aplicar una supervisió adequada de les funcions de comptabilitat, recaptació i control	1	4	4
	No realitzar un seguiment de les recomanacions de control intern i/o extern	1	2	2
	Contravenir les obligacions de publicitat establerts a la normativa de transparència	2	2	4
	Incórrer en una programació pressupostària deficient o amb mancances, que es pot reflectir en una recurrent aprovació dels pressupostos fora de termini o la pròrroga continuada del pressupost	2	2	4
ELABORACIÓ, EXECUCIÓ I TANCAMENT PRESSUPOST	Incórrer en una pressupostària inadequada de les aplicacions d'ingressos o despeses, amb manca de fonamentació i/o justificació en l'estimació.	2	2	4
	Incórrer en incompliments del pressupost, ja sigui per desviacions en l'execució pressupostària com per l'aprovació de modificacions pressupostàries	2	2	4
	Incomplir els objectius d'estabilitat pressupostària	4	2	8
	Incomplir els plans econòmico-financers	1	1	1
	Introduir dades no ajustades a la realitat, o esbiaixar informació per tal de quadrar els comptes o obtenir uns resultats determinats	1	4	4

	Fer estimacions inadequades de les provisions per incobrables, que poden portar a romanents negatius per mala previsió dels incobraments, existència d'imports elevats o antiguitat de partides pendents d'aplicació i prescripció de drets pendents de cobrament	1	2	2
	Aprovar i aplicar taxes i preus públics que no disposen d'una anàlisi prèvia de costos	1	2	2
	Aprovar l'aplicació d'exempcions o bonificacions en taxes sense haver dut a terme un estudi de l'impacte de la mesura en el pressupost, per garantir que no es compromet la sostenibilitat dels comptes de l'organització	1	2	2
ELABORACIÓ, EXECUCIÓ I TANCAMENT PRESSUPOST ARI	Realitzar modificacions de crèdit sense disposar del finançament	1	4	4
	Realitzar modificacions de crèdit amb una motivació / fonamentació inadequada	2	2	4
	Incórrer en despeses que no compten amb previsió pressupostària ni amb la corresponent autorització ("tenir factures al calaix")	4	4	8
	Celebrar operacions de crèdit sense una avaluació de la situació econòmica present i futura de l'entitat local	1	2	2
GESTIÓ DE PAGAMENTS	Comptabilitzar inadequadament els drets reconeguts pel què fa al moment de la seva meritació, o manca de fonamentació i/o justificació	1	3	3
	Incomplir el període de pagament a proveïdors, amb el consegüent risc d'aplicació del devengament d'interessos de demora per part de l'ens local	2	2	4
	Realitzar sortides de fons sense seguir els procediments establerts	1	4	4
	No controlar la veracitat de les dades de facturació que es faciliten a l'organització per part d'externs (ex. intents de frau en la presentació de factures i números de compte bancari)	1	4	4
	Efectuar pagaments sense contrastar la identitat del beneficiari	1	4	4
	Avançar el pagament de factures a tercers, incomplint la prelación de pagaments	1	4	4
	Incomplir la prelación de tots els pagaments que realitza l'organització.	1	4	4
CONTROL DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST	No dur a terme un seguiment i control de la variació de nòmines i de la seva acreditació, que dificulta ajustar correctament el capítol I de despeses	1	2	2
	No efectuar controls posteriors a la fiscalització prèvia	2	2	4
	No esmenar reparaments (no suspensius) del control intern	2	2	4
	Aixecar reparaments suspensius sense una justificació adequada	4	4	16

	No fer un seguiment correcte de les despeses amb finançament afectat	1	2	2
GESTIÓ DE CAIXA	Utilitzar de forma abusiva o intensiva les bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar	2	2	4
	No dur a terme un registre adequat sobre els fluxos d'entrada i sortida de fons, i/o mantenir uns nivells inadequats de seguretat física del diner en metàl·lic	1	2	2
	Absència de restriccions en l'ús de diner en efectiu	1	2	2
RECAPTACIÓ I GESTIÓ TRIBUTÀRIA	Admetre anul·lacions o devolucions de drets d'ingressos sense garantia del tràmit i/o amb deficient supervisió tècnica	1	2	2
	Admetre l'existència de drets elevats pendents de recaptar o prescrits	1	2	2
	Tolerar la possibilitat de no liquidar o no recaptar drets exigibles a favor de l'entitat local	1	4	4
	Aplicar i gestionar de forma incorrecta les taxes i preus públics aprovats	1	4	4
PATRIMONI	No disposar d'una correcta identificació, registre i actualització dels actius en l'inventari	4	2	8
	No garantir que les dades del patrimoni estan correctament identificades i qualificades	4	2	8
	Aplicar de forma incorrecta els processos d'alienació o adquisició de patrimoni	1	4	4
	Permetre la baixa de bens inventariables sense justificació i control rigorós	2	2	4
	No tenir conciliat l'inventari de béns i drets amb la comptabilitat per tal que les dades econòmiques reflecteixin una imatge fidel del patrimoni de l'organització	4	4	16
	Fer valoracions inadequades de l'immobilitzat en qualsevol acte d'adquisició o alienació de patrimoni	4	4	16
	No garantir la seguretat física de l'immobilitzat	4	4	16
	Permetre, per acció o per omisió, un ús personal, no autoritzat formalment, i sense atendre un criteri d'equitat, d'actius que son de propietat de l'organització	1	4	4
	No disposar dels recursos, mecanismes, processos o protocols que garanteixin la seguretat i la integritat en l'ús d'actius per part de tercers	4	4	16

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

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

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

- Coneixement per part de l'òrgan administratiu de l'existència d'una conducta que pot incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupció. A aquest efecte s'han d'adoptar les actuacions següents:
 - Recopilació de la informació necessària que evidenciï o posi de manifest sospites fundades d'irregularitats, frau o corrupció.
 - Suspensió immediata del procediment, quan sigui possible d'acord amb la normativa reguladora.
 - Redacció d'un informe per part de l'òrgan gestor competent.
 - Trasllet de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió (superior jeràrquic).
 - Avaluació de la conducta de manera objectiva per la Comissió Antifrau.
- Adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa reguladora, evitin les irregularitats, el frau o la corrupció.
- Comunicació dels fets a l'entitat executora i, si s'escau, a l'Oficina Antifrau de Catalunya, l'SNCA o a l'OLAF.

Aquests canals externs s'utilitzaran, en tot cas, quan el canal intern no ofereixi suficients garanties. L'ús dels canals externs no és, en cap cas, seqüencial davant dels canals interns sinó opcional o alternatiu.

Annex IV. Model de Declaració d’Absència de conflicte d’Interès (DACI).

DECLARACIÓ D’ABSÈNCIA DE CONFLICTE D’INTERESSOS (DACI)

Expedient núm.: _____

_____ **Títol o nom de l’expedient que especificarà si és contracte, subvenció o altre de disposició de Fons NGUE**_____

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment a dalt referenciat, el/la sotasignat/da, com a participant de l’expedient, declara:

Primer. Estar informat/da del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 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 la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir-ne 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 s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», sent aquestes:

- a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels 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 pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

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

Segon. Que no es troba incurs/a en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interessos de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre a la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment.

Tercer. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan d'adjudicació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

Quart. Que coneix que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

Annex V. Normativa aplicable

Normativa de la Unió Europea

Tractat de Funcionament de la Unió Europea.

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

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

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

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

Normativa estatal

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Reial Decret Legislatiu 5/2015 (article 53) del 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic (TREBEP).

Normativa catalana

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

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

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

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