



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



PLA DE MESURES ANTIFRAU

AJUNTAMENT VALLCLARA



Primera aprovació: 25/02/2023

Entrada en vigor: 25/02/2023

Última actualització: 25/02/2023

que emfatitza que l'objectiu final de les mesures de prevenció del frau i irregularitats és evitar i prevenir el risc derivat de que es gastin recursos addicionals significatius a curt termini.

D'aquesta forma, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, exigeix a tots els agents implicats en l'execució del PRTR a incorporar al seu àmbit intern de gestió i control els principis o criteris de gestió específics del citat PRTR.

D'acord amb el que disposa l'ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, pel que es configura el Sistema de Gestió del Pla de Recuperació, Transformació Resiliència, aquest Pla antifrau ha tingut en compte els requeriments mínims que es recullen en l'article 6, apartat 5.

En aquest marc en el que l'Ajuntament de Vallclara, com entitat executora de les mesures del PRTR, ha implementat el present PLA DE MESURES ANTIFRAU, en endavant "PMA", que ha sigut aprovat en Ple en data 25 de febrer de 2023.

En el present PMA s'estructuren les mesures antifrau de manera proporcionada i entorn als 4 elements clau del que es coneix com a "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.

3. CONTEXT DE L'ORGANITZACIÓ DE L'AJUNTAMENT DE VALLCLARA

L'Ajuntament de Vallclara disposa d'una estructura pròpia del règim local ordinari o comú.

L'Ajuntament es va constituir oficialment en sessió pública el dia 15 de juny de 2019, i està conformat per 3 regidors. En aquesta mateixa sessió es va procedir a l'elecció com a alcalde al Sr. Rosendo Roig i Nadal.

Així mateix, cal destacar que el 24 de febrer del 2012 es va aprovar mitjançant acta, l'aprovació de l'agrupació amb l'Ajuntament de Vimbodí i Poblet per al sosteniment comú de la plaça de secretaria-intervenció.

Quan es realitzi un canvi de membres o de Govern tots els integrants del Ple Municipal hauran de ratificar y aprovar el present PMA conforme estan d'acord amb el contingut i, conforme el respectaran.

Dins de les competències atorgades pel Govern espanyol, l'Ajuntament de Vallclara es determina com a entitat executora del PRTR, desenvolupant i comproment-se a aplicar, de manera efectiva conscient, el present PMA.

4. COMPROMÍS INSTITUCIONAL

L'Ajuntament de Vallclara, a través de l'òrgan superior de govern, subscriu una Declaració Institucional de lluita contra el frau que es troba publicada a la pàgina web institucional. L'aprovació del present PMA comporta la subscripció de la mencionada Declaració.

S'adjunta com [ANNEX I](#), la Declaració Institucional de lluita contra el frau.

la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures financeres pel Mecanisme s'ajusti al dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. [...]

L'Ajuntament de Vallclara mitjançant aquest Pla de Mesures Antifrau pretén gestionar de manera adequada els riscos del frau i la corrupció i, així, transmetre amb claredat el missatge de tolerància zero davant d'aquestes conductes. Per aquest motiu, s'estableixen mecanismes i mesures eficients i proporcionals per prevenir i detectar el frau i la corrupció, implementar solucions per corregir les actuacions i, si cal, emprendre accions legals.

L'Ajuntament de Vallclara estructura les mesures adoptades per lluitar contra el frau segons el "cicle antifrau" que engloba la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del frau. Així mateix, podem definir-ho de la següent manera:

- **Prevenció:** mesures ajustades a circumstàncies específiques per aconseguir reduir el risc residual del frau. En aquest àmbit inclourem el Codi ètic ([ANNEX II](#)), la declaració d'absència de conflicte d'interessos – DACI ([ANNEX VII](#)) i el mapa de riscos ([ANNEX VIII](#))
- **Detecció:** senyals d'alerta o el que anomenem "*Red Flags*" (apartat 10.2) i canal de denúncies ([ANNEX VI](#))
- **Correcció:** En detectar-se un cas sospitós de frau, mecanismes per comunicar i resoldre (apartat 11).
- **Persecució dels responsables.**

6.2. Corrupció

La Unió Europea al "*Programa Global de Nacions Unides contra la corrupció*" defineix la corrupció com aquest "*abús del poder encomanat per al propi benefici*".

En l'àmbit que ens afecta a l'Ajuntament de Vallclara entén com a corrupció aquell suborn materialitzat mitjançant pagaments corruptes o beneficis obtinguts quan un receptor accepta el suborn d'un donant a canvi d'un favor.

En concret, i seguint l'article 4.2 de la Directiva (UE) 2017/1371, s'estipula com a **corrupció passiva** aquella "*acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, sol·liciti o rebi avantatges de qualsevol tipus, per ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, perquè actui, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió*".

De la mateixa manera, el mateix article 4.2 estableix com a **corrupció activa** "*l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o mitjançant un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, perquè actui, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió*".

7. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA EN MATÈRIA DE FRAU

7.1. Responsable Antifrau de l'Ajuntament de Vallclara

Com a Responsable de seguiment i garantia del compliment del present PMA es designa a la següent persona:

PERSONA	CÀRREC	CONTACTE
SUSANNA ANDREU CASASOLA	Presidència	sandreuc@vimbodiipoblet.cat

Així mateix, les seves funcions seran les següents:

1. Realització de l'autoavaluació completa de l'Ajuntament.
2. Realitzar o, en el seu cas, supervisar i aprovar l'avaluació de risc als interessos financers de la UE.
3. Participació en la identificació dels indicadors de risc realitzant una tasca tècnica, amb l'objectiu de concretar la planificació dels controls a realitzar en l'exercici del control de gestió, primant els àmbits en els que s'observi major risc.
4. Posada en marxa del canal de denúncies.
5. Elaboració del pla de formació en matèria antifrau.
6. Elevació al Ple de la declaració institucional i publicació a la web.
7. Vetllar per la comunicació al personal de l'organització de l'aprovació i actualització del propi PMA i de la resta de comunicacions que en relació amb el mateix i les seves mesures s'hagin de realitzar.
8. Recepció i estudi de les possibles denúncies rebudes. Analitzar els assumptes que es rebuin que puguin ser constitutius de frau o corrupció i, en el seu cas, proposta d'elevació a l'òrgan competent per la seva remissió a la institució que procedeixi d'acord amb la tipologia i abast del presumpte frau o corrupció.
9. Elevació al superior jeràrquic corresponent (Alcalde).
10. Validar els models de documents necessaris per la prevenció, detecció, correcció i persecució del conflicte d'interès, el frau i la corrupció i la documentació de les actuacions relacionades.
11. Proposar mesures correctores i de millora dels procediments relatius a la prevenció, detecció, correcció i persecució del conflicte d'interès, el frau i la corrupció.
12. Adopció de les mesures de correcció i, en el seu cas, persecució.
13. En el seu cas, elaboració d'un Manual de Procediments.

El Responsable Antifrau es compromet a respectar en tot moment el que es troba estipulat al Reglament de Funcionament Intern del Responsable d'Antifrau de l'Ajuntament de Vallclara, aprovat pel Ple Municipal en data 25 de febrer de 2023 el qual es troba adjunt com [ANNEX III](#).

En endavant, qualsevol canvi del Responsable Antifrau serà aprovat per la Junta de Govern local.

El Codi Ètic i de Conducta es configura com un document bàsic per la correcta gestió dels fons públics, procurant establir una cultura de compliment on la integritat i la ètica estiguin presents, més enllà del simple compliment formal de les disposicions normatives que resultin d'aplicació.

Per tot l'exposat, el Codi Ètic i de Conducta és un element d'autoregulació adoptat per l'Ajuntament de Vallclara que contribueix a la reducció de conductes i situacions de frau i, en especial, en matèria de conflictes d'interessos.

Amb l'objectiu de facilitar el seu coneixement i el seu compliment, el Codi Ètic i de Conducta es troba disponible a la intranet de l'organització i és objecte de formació i comunicació periòdica entre els membres de l'Ajuntament de Vallclara.

8.3. Formació i conscienciació

Amb l'objectiu de transmetre el ferm compromís de l'Ajuntament de Vallclara amb la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, es posaran en marxa accions formatives per tots els nivells jeràrquics, que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomentin l'adquisició i transferència de coneixements.

Les formacions se centraran en:

- Identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics i actuació en cas de detecció de frau.
- Funció i responsabilitat de cada una de les parts interessades garantint que es comprenguin perfectament les obligacions de cada una de elles.
- Procediments de notificació.
- Accés a un apartat de la intranet on es compartirà tota la informació.
- Publicacions en els butlletins informatius, els cartells, o bé incloure's en l'ordre del dia de les reunions oficials.
- Exemples de situacions que deurien notificar-se com a sospitoses de comportament fraudulent o exercir el control.
- Notificació, de forma confidencial, sense represàlies de l'entitat executora contra la persona que realitza la notificació.
- Seguiment de la resposta per part de l'entitat executora a la notificació realitzada.

De la mateixa manera, es realitzaran comunicacions periòdiques i recordatoris del Codi Ètic i de Conducta, de les mesures destinades a lluitar contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, així com altres aspectes en matèria antifrau.

En resposta a tot l'exposat en el present apartat, s'adjunta com [ANNEX IV](#) la matriu de formació específica de l'exercici 2023 en matèria de lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, i com [ANNEX V](#) la matriu de comunicacions i recordatoris, també de la mateixa matèria, pel mateix exercici 2023.

1. Riscos dels delictes relacionats amb el Fraud, la corrupció i els conflictes d'interessos.

S'analitzen concretament els següents delictes.

- Suborn al Funcionari
- Tràfic d'influències
- Malversació
- Corrupció
- Fraud
- Conflicte d'interès

I, es tenen en consideració les següents variables:

- Descripció del risc: es fa referència al tipus penal concret.
- Situacions de risc: es fa referència a situacions o conductes específiques de l'Ajuntament on hi hauria algun tipus de probabilitat de que es materialitzés el tipus penal.
- Pel càlcul de la probabilitat, situarem cada situació de risc segons la probabilitat de que es materialitzi la mateixa, seguint la següent taula:

TAULA DE PROBABILITAT	
5	Diari
4	Setmanal
3	Mensual
2	Trimestral
1	Anual

- Total probabilitat tipus penal, es fa una mitja de les probabilitats per cada delicte.
- Resultat consolidat grau de probabilitat, es fa una mitja de totes les probabilitat del tipus penal.

- Grau d'efectivitat del control. Per calcular el grau d'efectivitat, seguirem la següent taula:

TAULA D'EFECTIVITAT DELS CONTROLS		EXPLICACIÓ DEL GRAU D'EFECTIVITAT
5	Fort (automàtic)	Control 100% automatitzat amb recursos humans afegits per la seva revisió i monitorització.
4	Fort (manual)	Control 100% manual però controlat per recursos humans múltiples a diferents escales.
3	Moderat	Control automatitzat no controlat per recursos humans. Control manual controlat per un únic recurs humà.
2	Dèbil	Control (automatitzat o manual) on s'ha demostrat la seva ineficàcia o errors constants.
1	Molt dèbil	Control (automatitzat o manual) no òptim per aconseguir el seu objectiu.

Amb la mitja del total de puntuacions atorgades extraurem la **coordinada de l'efectivitat dels controls**.

D'aquesta manera ja tindriem les dues coordenades:

- Coordinada del Risc Inherent
- Coordinada d'efectivitat dels controls

2. Riscos específics – per àrees - relacionats amb el Fraude, la corrupció i els conflictes d'interessos.

S'analitzen concretament les següents àrees de l'Ajuntament:

- Contractació
- Gestió de personal
- Urbanisme
- Gestió econòmica

El càlcul de les coordenades és exactament igual que l'anterior punt. Canviant únicament la taula d'impacte i substituint-la per la següent:

TAULA D'IMPACTE		
PUNTS	REPUTACIONAL	EN ELS OBJECTIUS
5	Cobertura internacional als mitjans amb publicitat adversa	Impedeix la consecució de l'objectiu tant operatiu com estratègic.
4	Publicitat a nivell nacional. Cobertura de mitjans nacional	Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic.
3	Impacte a curt termini amb publicitat adversa amb cobertura de mitjans locals exclusivament	Es posa en perill la consecució de l'objectiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.
2	Queixa/problema localitzat i mínima/limitada cobertura per mitjans locals exclusivament	Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu.
1	Impacte mínim. Sense publicitat adversa	Un treball addicional que suposa el retràs d'altres processos.

9. MESURES DE DETECCIÓ I VERIFICACIÓ

9.1. Canal d'informació i de denúncies

L'Ajuntament de Vallclara posa a disposició dels seus membres, de les terceres parts interessades, així com de la ciutadania en general, d'un mecanisme de comunicació amb l'objectiu d'alertar possibles irregularitats en la gestió i execució dels fons MRR.

El desenvolupament i funcionament del citat canal – consistent en l'enviament de la comunicació a canalantifrau@vallclara.cat es troba estipulat al Protocol del Canal de Denúncies de l'Ajuntament de Vallclara, adjunt com [ANNEX VI](#) al present document.

Adicionalment, es podrà utilitzar el canal de comunicació oficial habilitat pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau per facilitar la remissió d'aquells fets que poguessin ser constitutius de frau, així com de qualsevol informació rellevant en la lluita contra el frau als interessos financers de la Unió Europea, a través de:

- El canal habilitat a aquests efectes mitjançant el següent [enllaç](#).
- Excepcionalment, per correu postal a:

**SERVICIO NACIONAL DE COORDINACIÓN ANTIFRAUDE, INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO**

Ministerio de Hacienda y Función Pública

Calle María de Molina 50, planta 12, 28006, Madrid.

Finalment, sens perjudici de la potestat de poder denunciar a les autoritats o organismes pertinents, la comunicació es podrà dirigir també a:

- Generalitat de Catalunya, a través del canal habilitat a aquests efectes mitjançant el següent [enllaç](#).
- Oficina Antifrau de Catalunya, a través del canal habilitat a aquests efectes mitjançant el següent [enllaç](#).

Sens perjudici dels mitjans anteriorment indicats, en cas de tenir coneixement sobre incompliments, sospites o punts dèbils que puguin comportar una situació de frau, corrupció o conflicte d'interessos, i sempre que sigui possible, s'haurà de comunicar al responsable de la integritat i l'antifrau de l'àrea corresponent, preferentment per escrit.

9.2. Catàleg de banderes vermelles o *red flags*

Les banderes vermelles o *red flags* són senyals d'alarma, pistes o indicis d'un possible frau. Poden considerar-se un indicador que alerta que es pot estar cometent una activitat fraudulenta o s'està produint corrupció.

- f) Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just per sota del llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa altes, massa pròximes, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.).

(iv) Conflicte d'interessos:

- a) Favoritisme inexplicable o inusual cap a un contractista o venedor particular.
- b) Acceptació continua d'alts preus i treballa de baixa qualitat, etc.
- c) L'empleat encarregat de la contractació declina un ascens o una posició en la que deixa d'estar relacionat amb adquisicions.
- d) L'empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis per compte propi.
- e) Socialització entre un empleat encarregat de contractació i un determinat proveïdor de serveis o productes.
- f) Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació.

(v) Manipulació de les ofertes presentades:

- a) Formalització de queixes dels licitadors.
- b) Falta de control i inadequats procediments de licitació.
- c) Indicis de canvis en les ofertes després de la recepció.
- d) Ofertes excloses per errors.
- e) Licitador capacitat descartat per raons dubtoses.
- f) El procediment no es declara desert i es torna a convocar malgrat que es van rebre menys ofertes que el número mínim requerit.

(vi) Fraccionament de la despesa:

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

9.2.1. Metodologia d'aplicació de la comprovació de red flags

En els procediments que es tramitin per l'execució d'actuacions del PRTR, haurà de quedar documentada, mitjançant el compliment de la corresponent llista de comprovació, la revisió de possibles banderes vermelles que s'hagin definit. Aquesta llista es revisarà en les diferents fases del procediment, de manera que es cobriran tots els indicadors de possible frau o corrupció definits per l'Ajuntament de Vallclara (per aquest motiu és possible que algun indicador no resulti d'aplicació en alguna de les fases, però sí en d'altres o que s'acumulin varis a la vegada).

S'adjunta com [ANNEX IX](#) el model de llista de comprovació de banderes vermelles.

En cas de detectar-se l'existència de banderes vermelles es procedirà d'acord amb el que s'estableix a l'apartat 11 del present PMA.

Amb independència del Responsable anterior, la Antifrau efectuarà un mostreig amb l'objectiu de determinar:

1. En quins procediments s'haurà d'aplicar, en tot cas, la comprovació de banderes vermelles.
2. En quin moment concret del procediment es procedirà a la citada comprovació.
3. En cas de concessió de subvencions, en el que el número de possibles beneficiaris sigui molt elevat, podrà acordar-se que les verificacions es realitzin només en relació amb una mostra d'interessats.

9.3. Comprovació de dades

Els membres de l'Ajuntament de Vallclara empraran les eines i programes que estiguin el seu abast per tal de comprovar possibles indicis de situacions de frau, corrupció o conflictes d'interessos.

En aquest sentit, les eines de prospecció de dades o puntuació de riscos manuals que utilitza són les següents:

- Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS): Instrument que permet conèixer la manera com es gestiona una de les eines més importants emprades per les administracions públiques d'Espanya per al foment de les seves polítiques públiques: les subvencions i els ajuts públics.
<https://www.pap.hacienda.gob.es/bdnstrans/GE/es/convocatorias>
- Base de Dades del Registre Mercantil: A través de la Seu electrònica es consulta informació referent a les societats inscrites i/o denominacions.
<https://sede.registradores.org/site/mercantil>
- Llista consolidada de la Unió Europea: Llista pública de sancions internacionals
<https://www.sanctionsmap.eu/#/main>

9.4. Auditories internes dels projectes i subprojectes

L'Ajuntament de Vallclara durà a terme control i revisions internes durant totes les fases del projectes i subprojectes executats. Així mateix, davant d'activitats especialment crítiques, anomalies o sospites d'irregularitats, es reforçaran les mesures de control, com per exemple:

- Doble revisió de procediments, actes i decisions.
- Supervisió a diferents nivells.

- Informes de justificació.
- Altres.

Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a la Autoritat de Control.

2. Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei nacional de Coordinació Antifrau – SNCA –) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.
3. Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
4. Denunciar els fets davant de la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

- Matriu de formació.
- Matriu de comunicació.
- Catàleg de banderes vermelles.
- Pla d'actuació.
- Canvis normatius.
- Canvis en l'estructura organitzativa o el personal de l'Ajuntament de Vallclara.
- Canvis en els processos o activitats de l'Ajuntament de Vallclara.

S'haurà de mantenir un registre documental de la revisió realitzada, indicant la data en què es duu a terme, els concrets documents i processos que es revisen i, si escau, els canvis i modificacions realitzats.

11.3. Qüestionari d'autoavaluació

De conformitat amb l'Ordre HFP/1030/2021, sobre el llistat d'autoavaluació en compliment dels requeriments relacionats amb l'estàndard mínim que requereix Europa, el qüestionari d'autoavaluació de l'Ajuntament de Vallclara és el següent:

TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ				
PREGUNTA	GRAU DE COMPLIMENT ¹			
	1	2	3	4
1. ¿Es disposa d'un "Pla de mesures antifrau" que permeti a l'entitat executòria o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Es constata l'existència del corresponent "Pla de mesures antifrau" a tots els nivells d'execució?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PREVENCIÓ				
3. Es disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de que ocorrin i es revisa periòdicament?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

¹ 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

8. Es complimenta una declaració d'absència de conflictes d'interessos per tots els intervinents?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
DETECCIÓ				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. Existeix algun mecanisme o procediment perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
CORRECCIÓ				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar per les MRR?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PERSECUCIÓ				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons procedeixi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o a la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subtotal de punts	0	4	6	48
Punts totals	58			
Punts màxims	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,90			

El procediment d'autoavaluació finalitza amb la quantificació del risc, a partir de les respostes del qüestionari precedent, sintetitzant l'anàlisi d'un valor únic. L'objectiu és arribar al "risc baix".

En el supòsit que no s'assoleixi el "risc baix", l'Ajuntament de Vallclara hauria d'adoptar mesures orientades a millorar els requeriments que subjauen en les diferents qüestions que es plantegen al test.

Es considera imprescindible que el test d'autoavaluació es dugui a terme de forma recurrent, com a mínim un cop l'any, i que el resultat del mateix formi part de la documentació que incorpora el present PMA.

El factor de ponderació que l'Ordre HFP/1030/2021 proporciona a l'àrea de Conflictes d'Interessos, Prevenció del Fraude i Corrupció és del 12%.

Així mateix, es proporcionen els següents valors de referència:

RISC	VALOR ASSIGNAT
Baix	Igual o superior a 90

Mig	Igual o superior a 80
Alt	Igual o superior a 70

El Total Valor Assignat s'obté multiplicant el total de punts relatius del test pel factor de ponderació. D'aquesta manera, tenint en compte el factor de ponderació, la graduació del risc és la següent:

RISC	TOTAL VALOR ASSIGNAT
Baix	Igual o superior a 10,8
Mig	Igual o superior a 9,6
Alt	Igual o superior a 8,4

El present test ha estat complimentat en data 11/12/2022, aprovat mitjançant resolució del Ple Municipal de data 21/12/2022, obtenint el valor assignat de 0,90, essent el total valor assignat (12%) de 10,8.

Per l'anterior, es pot concloure que l'Ajuntament de Vallclara ha assolit l'objectiu de "risc baix".

11.4. Pla d'actuació

L'Ajuntament de Vallclara, perseguint el principi de millora continua i amb l'objectiu de mantenir viu el sistema que desenvolupa el present PMA, ha elaborat un pla d'actuació per l'exercici 2023 que serà objecte de seguiment i supervisió per part del Responsable Antifrau.

Juntament amb la revisió periòdica del present PMA s'actualitzarà el corresponent pla d'actuació, segons les actuacions realitzades, pendents d'executar o les noves necessitats que hagin sorgit al respecte.

S'adjunta com [ANNEX X](#) el corresponent pla d'actuació 2023.

ANNEXOS

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat al lloc web de l'Entitat. Per verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Entitat amb el CVE F6C24585D0A1C65599F55703472E1-2A11816161E8E0721681E4E1E5 14:44:56

ANNEX I – Declaració institucional

L'Ajuntament de Vallclara té la condició d'entitat executora del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència segons el que disposa l'Ordre Ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació i Resiliència, en tant li correspon, dins de l'àmbit de les seves competència, l'execució de Projectes i Subprojectes.

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, assenjala l'obligació que tenen els Estats Membres d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i al nacional, en particular en el que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

L'òrgan superior de govern de l'Ajuntament de Vallclara desitja manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionin amb l'organització com oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament de Vallclara, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures el de *“vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança a la Constitució i a la resta de l'ordenament jurídic, i actuar d'acord als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes”*².

S'ha elaborat un Pla de Mesures Antifrau per posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per gestionar el risc de frau i que doni garanties de que la despesa en què se ha incorregut en actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència està lliure de conflictes d'interessos, frau i corrupció. S'ha partit de l'avaluació del risc del frau realitzada a tal efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau o corrupció pel seguiment de les mateixes.

L'objectiu d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que eviti tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per la gestió d'aquests supòsits.

² Real Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el Text refós de la Llei Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, ex article 52.

Així mateix, l'Ajuntament de Vallclara es compromet a seguir implementant i millorant mesures eficaces i proporcionades de prevenció, detecció, correcció i persecució de la corrupció i de lluita contra el frau.

En definitiva, l'Ajuntament de Vallclara té una política de tolerància zero davant el frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per prevenir i detectar, en mesura del possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat pel Ajuntament de Vallclara. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Ens amb el CVE F6C245585D0A1C65949F55703472A1E a cajib.cataluña.es el dia 24/02/2023 a les 14:44:56

ANNEX II – Codi Ètic i de Conducta

Alts Càrrecs:



Susanna Andreu i Casasola, secretària interventora de l'Ajuntament de Vallclara,

CERTIFICO: que en el Ple ordinari celebrat per aquest Ajuntament en data 26 de setembre de 2017, es va adoptar, entre d'altres, el següent ACORD:

9.- PROPOSTA D'ACORD, APROVACIÓ MODEL DE CODI CONDUCTA DELS ALTS CÀRRECS DELS ENS LOCALS.

Model de codi de conducta dels alts càrrecs dels ens locals

Índex

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

Membres de l'Ajuntament:

Preàmbul

L'Administració local ha evolucionat molt en les darreres dècades en especial, ha comportat canvis en el context social, econòmic i urbanístic. En aquests canvis se li ha de sumar la transformació tecnològica que cada vegada incideix més i que provoca un canvi en l'entorn. En aquest sentit, totes aquestes novetats i progressos comporten que es generi una desconfiança de la població envers a l'Administració pública.

La ciutadania cada vegada més, exigeix a les administracions el compliment de les obligacions legals i les normatives vigents però, així mateix, també li exigeix uns principis i uns valors definits que transmetin transparència per part de l'entitat i en conseqüència generin confiança a la mateixa.

L'Ajuntament de Vallclara té en compte tots aquest canvis i inquietuds dels ciutadans del municipi de Vallclara i vol impulsar una cultura ètica en el conjunt de la seva entitat. Per a desenvolupar el seu compromís ètic i social l'Ajuntament promourà i consolidarà tots aquells controls, instruments i procediments que resultin oportuns per tal de millorar i aconseguir una administració local més propera.

El present Codi Ètic i de Conducta respecta en tot moment la normativa vigent d'aplicació, tenint en especial consideració la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim jurídic del Sector Públic, el Reial Decret legislatiu 5/2015, de 20 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic i la Llei 3/2015 de 30 de març reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat.

1. OBJECTE

L'objecte de present Codi Ètic i de Conducta és integrar tots els principis, valors i pautes de conducta que serveixin per fomentar una millor actuació de l'Ajuntament de Vallclara, d'acord amb la resolució del Ple Municipal celebrat en data 25 de febrer de 2023.

2. ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present document aplica a tots els càrrecs electes, als alts càrrecs de l'Ajuntament i a tot el personal que es trobi al servei del mateix.

En la mateixa línia, el personal de l'Ajuntament haurà de promoure i vetllar perquè les actuacions recollides en aquest document es compleixin i s'apliquin degudament. Així mateix, es supervisarà que els principis siguin d'aplicació per les persones físiques i jurídiques que prestin serveis a l'Ajuntament, ja siguin adjudicatàries d'algun tipus de contracte o beneficiaris d'una subvenció pública, mitjançant l'adhesió al present document.

Article 6. Deures del Responsable Antifrau

1. Deure d'informació.
 - a) El Responsable Antifrau haurà de facilitar a l'Ajuntament totes les dades identificatives, així com les dades de les persones que participin puntualment en alguna reunió.
 - b) El Responsable haurà d'informar dels possibles conflictes d'interessos, en cas de que n'hi hagués, o de qualsevol circumstància que pogués afectar a l'Ajuntament.
 - c) El Responsable haurà de comunicar a l'òrgan de govern de l'Ajuntament totes les activitats, actuacions o accions que poguessin arribar a desviar el compliment del PMA proposant, en el seu cas, mesures i formes per corregir les actuacions en qüestió.
2. Deure de cooperació.

El Responsable Antifrau ha de complir amb el deure general de cooperació amb l'Ajuntament davant de qualsevol tipus de requeriment judicial, per part de les autoritats, de les administracions o dels propis membres de l'Ajuntament.

Aquest deure de cooperació té especial consideració en relació amb el PMA implementat, al seu seguiment i les mesures adoptades per mitigar els riscos.

Article 8. Recursos

L'òrgan de govern de l'Ajuntament es compromet a assegurar que el Responsable Antifrau compta amb els recursos materials i humans necessaris per vigilar el funcionament i el compliment d'aquest Reglament per la prevenció de delictes de forma eficaç i proactiva, sens perjudici de les responsabilitats que corresponguin a altres òrgans de l'organització.

El Responsable Antifrau té l'autonomia i la independència dins de l'organització per poder prendre les decisions corresponents en cada ocasió. Així mateix, té accés a l'òrgan de govern, on se li concedeix l'autoritat en relació amb el compliment del PMA i en la participació de les decisions estratègiques relacionades.

Article 9. Control i avaluació

1. Control.

Correspon al Responsable Antifrau controlar la implementació, desenvolupament i compliment del PMA.

Anualment, el Responsable rendirà comptes a l'òrgan de govern de l'Ajuntament, mitjançant informe escrit de control, relatiu a la gestió del PMA i a les actuacions dutes a terme en aquesta matèria. No obstant, es remetrà informe de control exprés sempre que concorrin canvis en el PMA.

2. Avaluació.

ANNEX IV – Matriu de formació 2023

L'Ajuntament de Vallclara ha elaborat una Matriu de formació en matèria del Pla de Mesures Antifrau que es revisarà, amb caràcter, com a mínim, anual. Dins d'aquest pla de formació, l'Ajuntament exemplifica en quines circumstàncies pot materialitzar-se el risc penal en el desenvolupament de l'activitat laboral dels membres del mateix i els prepara perquè estiguin en disposició de reconèixer aquestes circumstàncies. I, en aquest sentit, forma als membres de l'Ajuntament de Vallclara sobre com poden detectar i prevenir riscos penals, relacionats amb el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, evitant, en conseqüència, la seva materialització i estant en disposició, per tant, de reconèixer els factors de risc principals.

I, finalment, dins d'aquest pla de formació l'Ajuntament proporciona informació documentada sobre la formació i altres recursos disponibles per millorar el coneixement dels membres en l'àmbit del Pla de Mesures Antifrau.

La conscienciació i formació dels membres de l'Ajuntament de Vallclara té en consideració els resultats de l'avaluació del risc penal. Així mateix, l'entitat fomenta de manera contínua (a intervals planificats) entre els membres de l'Ajuntament, la conscienciació al respecte del Pla de Mesures Antifrau, a través de campanyes de sensibilització i cicles formatius. Aquesta tasca es realitza considerant els seus rols, els riscos penals a què estan exposats i altres circumstàncies conjunturals.

Per aquest motiu, la matriu de formació de l'Ajuntament de Vallclara s'estructura a partir d'un sistema de capes, en el qual, es divideix la formació en diferents graus segons els tipus de responsabilitats i exposició al risc de cada càrrec.

En un primer lloc, la capa superior o primera capa, en la qual es forma d'una manera exhaustiva i específica al Responsable Antifrau de l'Ajuntament de Vallclara.

En segon lloc, la capa intermèdia o segona capa, en la qual es forma als Caps d'àrea, Responsables de Departament i Regidors sobre els elements bàsics del Pla de Mesures Antifrau i a més, sobre els controls específics que li concerneixen en el seu àmbit.

Finalment, la capa inferior o tercera capa, on es forma a la resta de la plantilla, personal, policies, brigada, administratiu, etc., dels elements generals del Pla de Mesures Antifrau.

Per a això, es proposen les següents formacions:

1. PRIMERA CAPA

A qui va dirigit: Responsable Antifrau i Alcalde

Rosendo Roig Nadal	Alcalde
Susanna Andreu Casasola	Secretaria - interventora

- La necessitat d'involucrar altres departaments.
- La necessitat d'informar, puntualment, a l'Alcalde de l'Ajuntament sobre la investigació realitzada.

Un cop completada la investigació, l'instructor realitzarà una proposta d'informe amb les conclusions principals que s'enviarà al Responsable Antifrau perquè prenguin les mesures necessàries al respecte.

La durada màxima de les actuacions de recerca no pot ser superior a 3 mesos. Aquest termini començarà a comptar des de l'emissió de l'acusament de rebut o, si no n'hi ha, en les 48 hores posteriors a la comunicació de la denúncia.

El Responsable Antifrau garantirà, en tot moment, la confidencialitat de la investigació i el contingut, així com la confidencialitat de les persones involucrades durant la investigació.

Tot i que el canal de denúncies de l'Ajuntament de Vallclara és de caràcter confidencial, en el cas que, per qualsevol circumstància, es rebí una comunicació anònima, és a dir, sense identificació de l'informant, es procedirà a tramitar-la seguint el que estableix el present protocol. No obstant això, no es podrà informar del curs i seguiment de la denúncia/suggeriment, a excepció que proporcioni un correu electrònic o una via per notificar-ho.

6. DRETS I OBLIGACIONS DEL DENUNCIANT

Amb la finalitat de garantir que ningú que denunciï de bona fe un fet presumptament il·lícit sigui objecte de cap represàlia, les comunicacions seran recepcionades per la Responsable Antifrau i en el cas que vagin dirigides a ella, l'encarregat de gestionar-les serà el tècnic municipal Albert Pons, apons@concadebarbera.cat. De la mateixa manera, el Responsable Antifrau no facilitarà la identitat del denunciant a la persona denunciada ni a ninguna altra persona de l'Ajuntament, amb l'excepció dels empleats que intervinguin directament en la investigació, els quals tindran en tot cas un deure de confidencialitat. La identitat del denunciant es podrà comunicar als professionals externs (advocats, assessors, etc.) que participen en la investigació, els quals estaran sotmesos al mateix deure de confidencialitat. Per últim, la identitat del denunciant, per requeriment judicial, podrà ser comunicada al Jutge, Fiscal, Policia o autoritat administrativa competent a qui, en el seu cas es traslladi el resultat de la investigació realitzada.

Es important remarcar que l'exercici del dret d'accés per part del denunciat, no inclou la revelació de les dades d'identificació del denunciant.

Per altra banda, es prohibeix terminantment l'adopció de qualsevol sanció, represàlia o conseqüència negativa contra una persona pel fet d'haver formulat una denúncia.

El denunciant haurà de col·laborar amb el Responsable Antifrau en la investigació interna que es realitzi com a conseqüència de la mateixa.

ANNEX VII – Declaració d'absència de conflictes d'interessos (DACI)

Expedient:

Subvenció.

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de subvenció a dalt referenciat, l'avall signant, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

Primer. Estar informat del següent:

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



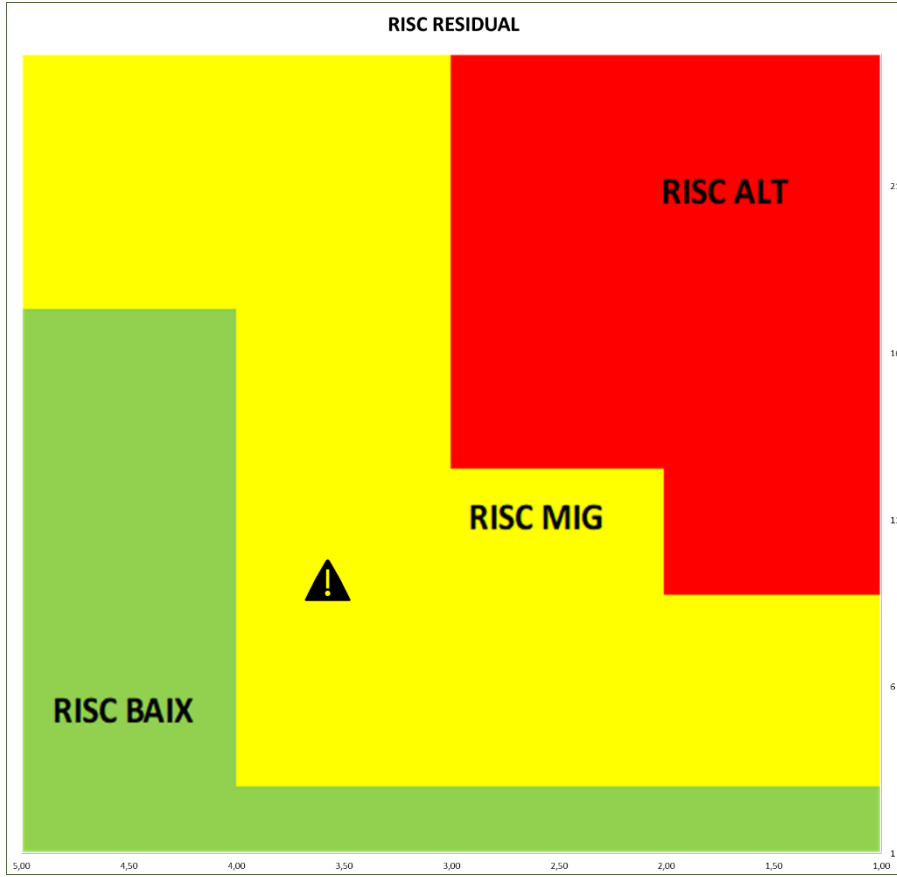
en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon. Que no es troba incurs 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 en la seva persona cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 de octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de concessió.

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

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)



Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat al lloc web de València. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Ens amb el CVE F6C245585D0A10C6591F55507176E1AD1B1616E18706721681E4 les 14:44:56

ANNEX X – Pla d'actuació 2023

L'Ajuntament ha de millorar de forma continua la sostenibilitat, eficiència i eficàcia de tot el Pla de Mesures Antifrau.

La informació recollida, analitzada i avaluada, així com la inclosa en els informes s'hauria de fer servir com a base per identificar les oportunitats de millora de l'acompliment de l'Ajuntament.

L'Ajuntament de Vallclara ha confeccionat el present Pla d'Actuació per tal de mantenir el Pla de Mesures Antifrau en constant actualització i per tant, reflectint en tot moment la situació real de l'Ajuntament.

ACTUACIÓ	RESPONSABLE
Aprovació del Pla de Mesures Antifrau.	Ple d'Ajuntament
Aprovació de la declaració institucional.	
Aprovació del mapa de riscos i l'avaluació dels mateixos.	
Aprovació dels controls mitigadors del risc residual.	
Planificació de la formació i realització de la mateixa.	Responsable Antifrau
Programa de formació en matèria d'ètica, bones conductes i bon govern.	Responsable Antifrau
Revisió del catàleg de les "Red Flags"	Responsable Antifrau
Comprovació del correcte ús del Canal de denúncies.	Responsable Antifrau
Anonimitzar el canal de denúncies.	Responsable Antifrau
Confecció d'una política d'obsequis i regals i, aprovació i difusió posterior de la mateixa.	Responsable Antifrau i Ple d'Ajuntament
Confecció d'una política o protocol de manera expressa del procediment d'adjudicació directa (menys de 5.000€) i posterior aprovació i difusió de la mateixa.	Responsable Antifrau i Ple d'Ajuntament
Confecció d'una política d'ús de diners en efectiu i altres mitjans de pagament i posterior aprovació i difusió.	Responsable Antifrau i Ple d'Ajuntament
Complimentar la DACI quan sigui oportú.	Responsable Antifrau
Difusió a la pàgina web de l'Ajuntament dels documents relacionats amb el Pla de Mesures Antifrau.	Responsable Antifrau
Revisió anualment del mapa de riscos.	Responsable Antifrau
Confecció d'auditories internes de compliment de les funcions, mostreig aleatori de compliment de processos i procediments, etc.	Responsable Antifrau
Informe anual del funcionament del Pla de Mesures Antifrau.	Responsable Antifrau
Realitzar enquesta anònima a tots els treballadors i extreure conclusions.	Responsable Antifrau
Recordatori del canal de denúncies habitualment.	Responsable Antifrau