

EXPT.1275/2022

PLA DE MESURES ANTIFRAU

**SISTEMA DE GESTIÓ DEL PLA DE
RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I
RESILIÈNCIA**



Ajuntament de Polinyà



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE POLINYÀ

Índex

1. Introducció	2
1.1. Estructura del document	4
2. Objectiu, àmbit d'aplicació i vigència del Pla	5
2.1. Àmbit d'aplicació	5
2.2. Vigència del Pla.....	6
3. Òrgan que ha de vetllar pel compliment del present Pla: El Comitè antifrau	6
3.1. Definició i funcions	6
3.2. Composició	7
3.3. Règim de reunions	7
4. Diagnosi de la situació actual: avaluació de riscos	8
5. Procediments d'actuació	12
5.1. Mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interès.....	14
5.2. Mesures relacionades amb la direcció i la gestió del conflicte d'interès	18
6. Mesures per a la lluita contra el frau	19
6.1. Mesures de prevenció	21
6.2. Mesures de detecció de frau i corrupció.....	23
6.3. Mesures de correcció i persecució	23
Annexes	27



1. Introducció

El Consell Europeu va aprovar, en data 21 de juny de 2020, la creació del programa NextGenerationEU (NGEU), un instrument que té com a finalitat contribuir a la reconstrucció dels membres de la Unió Europea després de la irrupció de la pandèmia COVID-19 i dels efectes econòmics, socials i sanitaris que va provocar. A més, l'instrument ha de servir per impulsar la transició ecològica i digital dels països de la Unió Europea.

El Reglament 2021/241, de 12 de febrer de 2021, del Parlament Europeu i del Consell, anomenat Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), és el nucli del Fons de Recuperació. Està concebut per recolzar la inversió i les reformes dins dels estats membres per aconseguir una recuperació sostenible i resilient, tot promovent les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats Membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i recolzar les transicions ecològica i digital. Tots ells van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure el creixement sostenible.

Per tal d'aterrar els objectius i definir-los en el marc i context de cada territori, cada estat membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius. A Espanya se li van assignar fins a 140.000 milions d'euros entre 2021 i 2026.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol basa en 4 eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial
- la igualtat de gènere



El Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix mesures per tal de que les Administracions Públiques adaptin els procediments de gestió i el model de control per poder fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR.

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

En aquest sentit, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix el sistema de gestió que ha de servir per facilitar la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. En ella, desenvolupa la necessitat de que tota entitat, decidora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un "Pla de Mesures Antifrau" que contingui, almenys, tres actuacions: l'avaluació del risc de frau, l'emplenament de la "Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos" (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès. L'Ordre deixa en mans de cada entitat l'elecció de les actuacions idònies que vulgui adoptar, malgrat deixar alguns requeriments previs:

- Una estructura de les mesures adoptades, seguint les fases del "Cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- Preveure la realització d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la seva revisió periòdica, bianual o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius als procediments o al personal.
- Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades a les senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació dels indicis de frau.



- Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels Fons de la UE gastats fraudulentament.
- Definir procediments de seguiment per a revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació del risc de frau.
- Específicament, definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès d'acord amb el que estableixen els apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la Unió Europea. En particular, caldrà establir-se com a obligatòria la subscripció d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès per qui participi als procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.

Tenint en compte això, l'Ajuntament de Polinyà ha redactat el present Pla de Mesures Antifrau, amb l'objectiu de recollir les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució i l'avaluació dels riscos per a prevenir el frau, alhora que també contempla el procediment a seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès, entenent que si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resoldre aquest conflicte a temps sí que podria portar a una situació de frau. Un conflicte d'interès no resolt constituiria, per tant, un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en les que es pot evidenciar la possible concurrència de frau és la situació de conflicte d'interès no resolta, és a dir, quan el/s afectat/s no s'ha/n abstingut degudament o no ha/n estat recusat/s, en cas de que concurreixin situacions de conflicte d'interessos o s'hagués tingut coneixement d'aquestes, respectivament.

Per a la seva elaboració, s'han tingut en compte les directrius estipulades a l'Ordre HFP/1030/2021, així com les directrius europees que la motiven.

1.1. Estructura del document

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

L'estructura del Pla és la següent:



- Objectiu del pla
- Definició del seu àmbit d'aplicació
- Establiment de la vigència del document
- Presentació i regulació del Comitè Antifrau, que és l'òrgan que vetllarà per la correcta aplicació del pla i aglutinarà totes les qüestions relatives a la lluita antifrau
- Descripció de la situació de partida des de la qual l'Ajuntament de Polinyà parteix, aportant el qüestionari d'autoavaluació inicial.
- Establiment dels procediments
- Establiment de les mesures per a la lluita contra el frau.

A més, es compta amb els annexes següents:

- Annex I: Model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)
- Annex II: Codi ètic de l'Ajuntament de Polinyà
- Annex III: Banderes vermelles en la lluita contra el frau
- Annex IV: Declaració institucional sobre la lluita contra el frau
- Annex V: Acord d'adhesió al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació
- Annex VI: Normativa aplicable

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

L'objectiu d'aquest document és establir els mecanismes i procediments de control i actuació que han de regir en matèria de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès dins l'Ajuntament de Polinyà.

Aquest pla ha de permetre, per una banda, garantir i declarar que els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR) s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables. Per l'altra banda, ha de contribuir a fomentar les bones pràctiques en la matèria dins de tot l'àmbit d'aplicació, fent-ne difusió i garantint una aplicació transparent i adequada a la normativa.

Les mesures antifrau que contempla giren al voltant dels quatre elements clau del "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució. El pla també regula l'organisme que ha de vetllar per a la seva aplicació, el Comitè Antifrau.

2.1. Àmbit d'aplicació



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

2.2. Vigència del Pla

Aquest pla és un document dinàmic, sotmès a revisions i actualitzacions de contingut de manera periòdica. S'anirà actualitzant a mesura que sorgeixin novetats significatives en les eines per gestionar els riscos inherents a la gestió i execució dels fons Next Generation. També en el cas de que durant les avaluacions periòdiques o motivades que es realitzin al llarg d'aquest període es detectessin possibles situacions que suposessin un risc de situació de frau o conflicte d'interès, caldria actualitzar aquest document amb les noves mesures que s'adoptessin. En aquest sentit, es considera que el pla no és una eina rígida, sinó que s'anirà adaptant a les situacions que es vagin produint.

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

3.1. Definició i funcions

El Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Polinyà és l'òrgan encarregat del disseny de l'estratègia de lluita contra el frau, això és, elaborar el pla antifrau, fer-ne el seguiment, actualitzar-lo i avaluar el seu resultat.

Les seves atribucions són les següents:

- Realitzar o, si escau, supervisar i aprovar l'avaluació de risc als interessos financers de la Unió.
- Participar en la identificació dels indicadors de risc realitzant una tasca tècnica, a fi de concretar la planificació de controls a realitzar en l'exercici del control de gestió, prioritzant els àmbits en què s'observi un risc més alt.



- Vetllar per la comunicació al personal de l'organització de l'aprovació i l'actualització del mateix Pla de mesures antifrau i de la resta de comunicacions que en relació ambell i les seves mesures s'hagin de fer.
- Analitzar els assumptes que rebi que puguin ser constitutius de frau o corrupció i, si escau, proposta d'elevació a òrgan competent per a remetre-la a la institució que sigui procedent d'acord amb la tipologia i l'abast del presumpte frau o corrupció.
- Validar els models de documents necessaris per a la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció i la documentació de les actuacions relacionades.
- Proposar mesures correctores i de millora dels procediments relatius a la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció.
- Avaluar l'oportunitat d'incorporar aquesta matèria a través de cursos específics en el Pla de Formació de l'organització.
- Establir vies d'informació en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió.
- En relació amb els àmbits de gestió amb una càrrega de treball elevada per raó del nombre d'expedients o característiques dels procediments, definir un sistema de mostreig suficient, prioritzant els riscos associats a les seves actuacions, projectes i/o subprojectes, establint criteris de mostreig; i en cas de detecció de debilitats modificar els criteris esmentats, ampliant, si escau, les mostres.

A més, el Comitè Antifrau establirà els mecanismes de comunicació i divulgació interna de la informació relacionada amb el pla de mesures antifrau.

3.2. Composició

Les persones que formaran part del comitè són:

- El/la Secretari/a de l'Ajuntament, qui actuarà com a Secretari del Comitè, o funcionari en qui delegui.
- El/la Interventora de l'Ajuntament
- El/la Tresorer/a de l'Ajuntament
- El/la Cap de Contractació
- El/la Cap de Recursos Humans
- Els/les Directors/es d'àrea

3.3. Règim de reunions

El comitè es reunirà de manera ordinària amb caràcter anual. Es podrà reunir



amb caràcter extraordinari quan algun dels seus membres ho sol·liciti.

La persona que ocupi el càrrec de secretaria general o la que en delegui les funcions serà l'encarregada de realitzar les convocatòries de les reunions, amb una antelació de 48 hores com a mínim.

L'acta resultant de les reunions haurà de ser aprovada per tots els membres del comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

4. Diagnosi de la situació actual: avaluació de riscos

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, ha estat necessari l'avaluació del risc de frau en els processos clau de l'execució del PRTR que serà objecte de revisió periòdica.

Aquesta actuació que està orientada a la detecció de condicions que poden indicar l'existència d'incentius, pressions o possibilitats que les persones es vegin implicades en frau o altres irregularitats, es configura com una actuació obligatòria per a aquest òrgan a l'article 6.5.c) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.

4.1. Fase d'identificació dels procediments susceptibles de risc

El Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Polinyà, tenint en compte la naturalesa i les característiques de la seva pròpia organització, ha establert que els procediments que presenten un risc de frau en relació amb l'execució de fons provinents del PRTR són els relacionats amb la **contractació pública i la gestió de recursos humans**, i per tant totes les àrees que intervenen d'alguna manera en aquests es veuran incloses en les mesures recollides en aquest pla.

4.2. Fase de quantificació dels procediments susceptibles de risc

Un cop identificats els procediments susceptibles de risc, es procedeix a la seva quantificació, en 5 fases diferents. Per a fer-ho, s'utilitzarà l'eina d'avaluació de riscos proposada per la Comissió Europea, en el document *Avaluació del risc de frau i mesures contra el frau eficaces i proporcionals, orientacions per als estats membres i les autoritats del Programa de Fons Estructurals i d'Inversió Europeus (EGESIF_14-0021-00)*.

- 4.2.1. Determinació del Risc Brut.** El risc brut és el nivell de risc sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur. La quantificació del risc consisteix bàsicament en una combinació



de l'estimació de la «probabilitat» del risc (fins a quin punt és probable que passi) i de l'«impacte» del mateix (quines conseqüències pot tenir) des dels punts de vista financer i no financer.

Per assegurar la coherència de l'avaluació, en determinar la probabilitat del risc cal establir un horitzó temporal, que en aquest cas pot ser el període de programació de set anys.

- **Impacte del risc brut:** Es puntuarà d'1 a 4, tenint en compte els criteris següents:

	En la reputació	En els objectius
1	Impacte limitat	Una feina addicional que suposa el retard d'altres procediments
2	Impacte mitjà	Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu
3	Impacte significatiu (degut a, per exemple, que el caràcter del frau és espacialment greu o que hi ha diversos beneficiaris involucrats)	Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.
4	Investigació oficial de les parts interessades o percepció negativa als mitjans de comunicació.	Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic.

- **Probabilitat del risc brut:** Es puntuarà d'1 a 4 la probabilitat de que el risc es materialitzi dins dels set anys del període de programació, d'acord amb els criteris següents:

1	Passarà en molts pocs casos
2	Pot passar alguna vegada
3	Es probable que passi
4	Passarà amb freqüència

- **Puntuació total del risc brut:** És el resultat de la multiplicació de l'impacte del risc amb la probabilitat del risc. Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:
 - **De 1 a 3:** acceptable
 - **De 4 a 6:** important
 - **De 8 a 16:** greu

4.2.2. **Controls atenuants actuals.** S'avaluen seguint les preguntes estipulades al'eina facilitada per la Comissió Europea:

- Hi ha proves de que s'hagi efectuat aquest control?
- Es sotmet a prova periòdicament?



- En quina mesura es pot confiar en l'eficàcia d'aquest control?
- Es calcularà l'efecte de la combinació dels controls sobre l'impacte del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia.
- Es calcularà també l'efecte de la combinació dels controls sobre la probabilitat del risc, tenint en compte el grau de confiança en la seva eficàcia.

4.2.3. **Risc net.** El risc net es refereix al nivell de risc després de tenir en compte l'efecte dels controls existents i la seva eficàcia (és a dir, la situació en el moment de realitzar l'avaluació).

- **Impacte del risc net:** Es puntuarà d'1 a 4, tenint en compte els criteris següents:

	En la reputació	En els objectius
1	Impacte limitat	Una feina addicional que suposa el retard d'altres procediments
2	Impacte mitjà	Es retarda la consecució de l'objectiu operatiu
3	Impacte significatiu (degut a, per exemple, que el caràcter del frau és espacialment greu o que hi ha diversos beneficiaris involucrats)	Es posa en perill la consecució de l'objectiu operatiu o es retarda la consecució de l'objectiu estratègic.
4	Investigació oficial de les parts interessades o percepció negativa als mitjans de comunicació.	Es posa en perill la consecució de l'objectiu estratègic.

- **Probabilitat del risc net:** Es puntuarà d'1 a 4 la probabilitat de que el risc es materialitzi dins dels set anys del període de programació, d'acord amb els criteris següents:

1	Passarà en molts pocs casos
2	Pot passar alguna vegada
3	Es probable que passi
4	Passarà amb freqüència

- **Puntuació total del risc net:** És el resultat de la multiplicació de l'impacte del risc amb la probabilitat del risc. Els riscos queden classificats per la seva puntuació total:



- **De 1 a 3:** acceptable. Es considera nivell de risc insignificant o mínim (baix impacte i baixa probabilitat), tenint en compte els controls existents, i en el qual no es preveu cap tractament.
- **De 4 a 6:** important. Es tenen en compte els costos i beneficis d'emprendre alguna mesura.
- **De 8 a 16:** greu, intolerable independentment del benefici obtingut de l'activitat i en el qual el tractament de risc és essencial.

4.3. Resultat de l'avaluació de risc

Aquesta autoavaluació es configura en l'article 6 de l'Ordre HFP / 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió de el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor

El Anexo II.B.5 de la Orden HFP/1030/2021 incluye un cuestionario de autoevaluación relativo al estándar mínimo:



Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?				1
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?				1
Prevención				
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?				1
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?				1
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?	4			
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?			2	
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?				1
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?		3		
Detección				
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?				1
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?				1
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?			2	
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?			2	
Corrección				
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?				1
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?				1
Persecución				
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	4			
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	4			
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	12	3	6	9
Puntos máximos.	64			

5. Procediments d'actuació

Es produeix un conflicte d'interessos quan una persona o una entitat amb responsabilitats en l'execució del pressupost, auditoria o control, o un funcionari o agent d'una institució de la Unió o de les autoritats nacionals a qualsevol nivell vegi compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

S'identifiquen tres tipus de conflicte d'interès:



- **Real**, quan els interessos privats d'un treballador públic poden influir directament en el seu exercici del deure públic.
- **Potencial**, quan es produeix una situació en que els interessos privats d'un empleat públic poden provocar una situació de conflicte en una situació que es pot produir en el futur.
- **Aparent**, que es produeix quan, malgrat no hi hagi cap interès particular per part del treballador públic, es posi en dubte la seva capacitat decisòria sense que finalment es pugui demostrar la sospita.

Els possibles actors implicats en el conflicte d'interessos són:

- Els treballadors públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents als quals s'hagi delegat alguna d'aquestes funcions.
- Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels seus propis interessos però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos

En base a l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió, s'han definit els següents procediments:

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 Tècnica.
- Audiència a l'afectat per la situació de conflicte.
- Sol·licitud, si escau, d'informe intern al Secretari/ària de la Corporació.



- Valoració de l'informe per la Comissió Tècnica.
- Trasl·lat 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.

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.
 - Trasl·lat de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió (superior jeràrquic).
 - Avaluació de la conducta de manera objectiva per la Comissió Tècnica.
- 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.

5.1. Mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interès

Resulta necessari actuar davant qualsevol situació que es percebi com un potencial conflicte d'interès. Les mesures que s'estableixen per a l'Ajuntament



de Polinyà són les següents:

- **Elaboració d'un document específic en relació amb la prevenció, detecció i gestió del possible conflicte d'interès i difusió del mateix entre el personal de l'Ajuntament.**

El present document serà posat a disposició del personal de l'ajuntament, prèvia comunicació mitjançant correu electrònic.

- **Informació sobre el conflicte d'interès.**

A continuació es llisten un seguit d'informacions i recursos sobre els conflictes d'interès.

- Enllaç a la comunicació 2021/C 121/01 de la Comissió Europea "Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer"
[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409\(01\)&from=ES](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409(01)&from=ES)

- Codi ètic i de conducta. Annex II del Pla de Mesures Antifrau.
- El conflicte d'interessos a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:
 - o Article 64: els òrgans de contractació han de prendre les mesures adequades per lluitar contra el frau, el favoritisme i la corrupció, i prevenir, detectar i solucionar de manera efectiva el conflicte d'interessos que puguin sorgir en els procediments de licitació. Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès ho hauran de posar immediatament en coneixement del òrgan de contractació.
 - o Article 71: Prohibicions de contractar.
No podran contractar amb les entitats previstes a l'article 3 d'aquesta Llei amb els efectes establerts a l'article 73, les persones en les quals concorri alguna de les circumstàncies següents: (...)

g) Estar sotmesa la persona física o els administradors de la persona jurídica en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat o les normes respectives de les comunitats. Autònomes, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques o tractar-se de qualsevol dels



càrrecs electius regulats a la Llei Orgànica 5/1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General , en els termes establerts a la mateixa.

La prohibició afecta a les persones jurídiques en el capital de les quals participin, en els termes i les quanties establertes en la legislació esmentada, el personal i els alts càrrecs a què es refereix el paràgraf anterior, així com els càrrecs electes al servei d'aquestes.

La prohibició s'estén igualment, en ambdós casos, als cònjuges, persones vinculades amb relació anàloga de convivència afectiva, ascendents i descendents, així com a parents en segon grau per consanguinitat o afinitat de les persones a què es refereixen els paràgrafs anteriors, quan es produeixi conflicte d'interessos amb el titular de l'òrgan de contractació o els titulars dels òrgans en què s'ha delegat la facultat per contractar o els que exerceixin la substitució del primer.

- Article 336. Informes específics sobre els procediments per a l'adjudicació dels contractes.

Els òrgans de contractació redactaran un informe escrit sobre cada contracte d'obres, subministraments o serveis o acord marc, subjectes a regulació harmonitzada, així com cada vegada que estableixin un sistemadínamic d'adquisició, que inclogui almenys el següent:

i) Si escau, el conflicte d'interessos detectats i les mesures preses sobre això.

El conflicte d'interessos a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, Generalde Subvencions:

- Article 8: Principis generals(...)

3. La gestió de les subvencions a què es refereix aquesta llei es realitzarà d'acord amb els principis següents:

a) Publicitat, transparència, concurrència, objectivitat, igualtat i no discriminació.

- Article 13. Requisits per obtenir la condició de beneficiari o entitatcol·laboradora.

(...)

2. No podran obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora de les subvencions regulades en aquesta llei les persones o entitats en les quals concorri alguna de les circumstàncies següents, llevat que per la naturalesa de la subvenció s'exceptui per la seva normativa reguladora:



(...)

d) Estar sotmesa la persona física, els administradors de les societats mercantils o aquells que ostenten la representació legal d'altres persones jurídiques, en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General del'Estat, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques, o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats a la Llei Orgànica 5/1985, de 19 de juny , del Règim Electoral General, en els termes establerts en la mateixa o en la normativa autonòmica que reguli aquestes matèries.

(...)

4. Les prohibicions contingudes als paràgrafs b), d), e), f), g), h), i) ij) del'apartat 2 i en l'apartat 3 d'aquest article s'aprecien de forma automàtica i subsistiran mentre concorrin les circumstàncies que, en cada cas, les determinin.

• Declaració d'absència de conflicte d'interessos

S'estableix la obligació de l'emplenament de la Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) per a totes les persones que intervinguin en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds, ofertes o propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i altres òrgans col·legiats del procediment.

Les declaracions d'absència de conflicte d'interessos es formalitzaran un cop coneguts els sol·licitants dels ajuts o els participants en la licitació en el cas de personal participant als comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes i un cop coneguts els beneficiaris dels ajuts o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que s'hagi d'encarregar del seguiment del contracte/encàrrec/conveni/subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

En el cas dels òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la reunió corresponent per part de totes les persones que hi intervinguin, fent que consti a l'acta.



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

S'adjunta un model de declaració d'absència de conflicte d'interès a l'Annex I.

- **Comunicació a un superior jeràrquic dels possibles intents dels participants al procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial.**

5.2. Mesures relacionades amb la direcció i la gestió del conflicte d'interès

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient per el que es fa necessari establir com detectar el conflicte d'interessos. La declaració per si mateixa no resultaria suficient, en tant que les circumstàncies de les persones afectades poden variar al llarg del procediment.

- En els casos en els que es detecti qualsevol potencial de conflicte d'interès, caldrà comunicar la situació al superior jeràrquic, que confirmarà per escrit si considera que existeix el conflicte. Quan així ho consideri, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona en qüestió cessi tota activitat que tingui a veure amb l'assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.
- Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial, s'haurà de declarar tant bon punt se'n tingui coneixement, sense actuar en el procediment i remetent el cas al superior (que es produeixi aquesta situació no significa necessàriament que la declaració inicial fos falsa).

En tots els casos descrits anteriorment, la persona afectada o qui tingui coneixement del possible conflicte d'interès el remetrà al superior jeràrquic d'aquella, qui haurà d'analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació i confirmarà per escrit si es considera que hi ha un conflicte d'interessos. Si és així, ha d'adoptar les mesures que siguin procedents: si escau, sol·licitar a la persona afectada la seva abstenció del procediment o, si cal, apartar-lo a l'empleat públic de què es tracti mitjançant la seva recusació.



En cas que s'hagi comunicat al superior jeràrquic intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti, es posarà la situació en coneixement de l'òrgan de contractació o del concedent de l'ajuda per a l'adopció de les mesures que, conforme a la normativa vigent, siguin procedents.

- Procediment que cal seguir en els casos en què l'existència del conflicte d'interès s'hagi detectat després que hagi pogut produir els seus efectes: s'aplicaria el procediment previst per als supòsits de frau potencial.

Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement de la unitat amb funcions de control de gestió per a la valoració objectiva i adopció de mesures oportunes. Si escau, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decidora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que se'ls comunicarà a l'entitat decidora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seguiment i la comunicació a l'Autoritat de Control.

6. Mesures per a la lluita contra el frau

Es defineixen en aquest document les mesures contra el frau i la corrupció que l'Ajuntament de Polinyà posarà en funcionament, considerant-les efectives i proporcionades, tenint en compte els riscos que s'han detectat.

El frau, d'acord amb la normativa establerta, s'entén de la manera següent:

- a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tinguin aquest efecte, o
 - iii. l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels



quals van motivar la seva concessió inicial;

- b) en matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - iii. l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.
- c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA a quefa referència a la lletra d), qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i. l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - iii. l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;
- d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o l'omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:
 - i. l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,
 - ii. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui aquest efecte; o
 - iii. la presentació de declaracions de l'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.



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

Tanmateix, la **corrupció activa** s'entén per l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

Cal remarcar, però, que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no és necessari que es doni perquè existeixin irregularitats.

6.1. Mesures de prevenció

A continuació es presenten algunes mesures que s'adoptaran en matèria de lluita antifrau. No obstant, més enllà d'aquestes, cal que totes les persones de l'entitat realitzin una aplicació estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic del Empleat Públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

- **Establiment d'un codi de conducta i assumpció de compromís ètic.**

L'Ajuntament de Polinyà es compromet a desenvolupar una cultura ètica, basada en els valors de la integritat, l'objectivitat, el rendiment de comptes i la honradesa. Com a mostra de compromís, es realitza una declaració política manifestant la voluntat d'aplicar una tolerància zero davant del frau. (annex IV).

- **Tractament dels possibles conflictes d'interessos**



L'Ajuntament de Polinyà ha elaborat un document relatiu a la prevenció, la detecció i la gestió del possible conflicte d'interessos. S'hi dona informació al personal sobre les diferents modalitats de conflicte d'interessos, les maneres d'evitar-ho i la normativa vigent en relació amb aquesta matèria i es recull el procediment a seguir en cas que es detecti un possible conflicte d'interessos (apartat 5 d'aquest document).

- **Establiment d'un Comitè Antifrau**

S'ha creat un Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Polinyà al qual se li assignen les funcions que es deriven de l'elaboració, l'aplicació i el seguiment del Pla Antifrau i de les mesures en aquest contingudes, encarregat de fer l'avaluació de frau, examinar les denúncies que li poguessin arribar, avaluar situacions que puguin ser constitutives de frau o corrupció i, si escau, comunicar-les a les entitats que correspongui, així com proposar mesures correctores. Tindrà les funcions que se li assignen a l'apartat 3.1.

- **Habilitació d'un canal de denúncies**

S'ha informat el personal de l'organització de l'existència del canal de denúncies habilitat per l'SNCA (Infofrau) per comunicar informació sobre frauds o irregularitats que afectin fons europeus, que disposa d'un apartat específic relatiu al Mecanisme de Recuperació i Resiliència tenint en compte el que disposa la Comunicació 1/2017, de 6 d'abril, sobre la manera com poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea.

L'enllaç del canal de denúncies *Infofraude* es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament per al coneixement general.

- **Realització d'una autoavaluació del risc de frau**

S'ha realitzat una avaluació inicial del risc de perjudici als interessos financers de la Unió, de la seva probabilitat de materialització i del seu eventual impacte, que es troba a l'apartat 4 del present document.



6.2. Mesures de detecció de frau i corrupció

Malgrat l'adopció de les mesures de prevenció aquí exposades, cal establir sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que se n'escapin.

- **Comprovació de la informació**

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'un altre tipus d'informació:

- informació externa (per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos),
- comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles,
- controls aleatoris.

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

- **Banderes vermelles (Red Flags)**

Resulta necessari l'establiment d'uns indicadors de frau per tal de que es puguin detectar pràctiques fraudulentes d'una manera establerta i diligent. En aquest sentit, la Comissió Europea té detectades les principals males pràctiques o irregularitats que es porten a terme en procediments dins del marc d'aplicació, facilitant la implementació de sistemes de detecció harmonitzats i alhora dissuadint aquestes conductes.

El catàleg elaborat per la Comissió Europea incorpora signes o marcadors de risc anomenats Banderes Vermelles, que serà utilitzat per l'Ajuntament de Polinyà. S'incorporen a l'annex III.

6.3. Mesures de correcció i persecució



La intencionalitat és un element propi del frau segons el concepte recollit a la Directiva PIF. Demostrar l'existència de tal intencionalitat i, per tant, la decisió sobre l'existència o no de frau als interessos financers de la Unió, no correspon als òrgans administratius sinó als òrgans jurisdiccionals de l'ordre penal que hagin d'enjudiciar la conducta de que es tracti. No obstant això, en l'àmbit estricte de les seves funcions, els òrgans administratius han de fer, sobre la base de la documentació de què disposin, una valoració preliminar sobre la possible existència de tal intencionalitat o, si escau, sobre la seva absència, amb vista a decidir si una determinada conducta ha de ser remesa a aquests òrgans jurisdiccionals o al Ministeri Fiscal perquè sigui investigada i, si escau, sancionada penalment.

Es seguirà el protocol següent per a la correcció i persecució dels casos en que es detecti una conducta que pugui ser constitutiva de frau.

El titular de l'òrgan administratiu responsable del procediment administratiu al qual tingui coneixement d'una conducta que pogués ser constitutiva de frau o corrupció després de l'anàlisi de la possible existència d'alguna de les banderes vermelles definides al Pla de mesures antifrau o que hagi estat coneguda per qualsevol altra circumstància, haurà de:

- recopilar tota la documentació que pugui constituir evidències del frau esmentat;
- suspendre immediatament el procediment, quan sigui possible d'acord amb la normativa reguladora;
- elaborar un informe descriptiu dels fets esdevinguts:
- traslladar l'assumpte, juntament amb un informe i la pertinent evidència documental, a la unitat amb funcions de control de gestió per a la valoració de la possible existència de frau;
- adoptar les mesures que conforme a la normativa reguladora del procediment hagi o pugui adoptar per evitar la concurrència de frau.

Aquesta unitat avaluarà de manera objectiva la possible existència de frau amb la finalitat de decidir si una determinada conducta ha de ser denunciada davant dels òrgans jurisdiccionals competents o davant del Ministeri Fiscal perquè sigui investigada i, si escau, sancionada penalment.

En el cas que es consideri que pogués ser constitutiu de frau, aquesta unitat



remetrà l'assumpte a l'òrgan col·legiat (comitè antifrau) per a la seva valoració i proposta d'elevació a l'òrgan competent i, si escau, la seva tramesa a la institució que sigui procedent acord amb la tipologia i abast del presumpte frau (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA- i/o Ministeri Fiscal).

D'altra banda, tant els ciutadans com els empleats públics, en cas d'indis de frau que afectin fons europeus, per debilitats o manca d'operativitat en els sistemes de comunicació interna, podran comunicar els indis de frau o els fets presumptament fraudulents a l'SNCAa través del Canal de denúncies extern Infofrau per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.

Per a la remissió a l'SNCA de sospites de frau i frau constatat cal atènr-se a les comunicacions emeses per aquest Servei i al que estableixi sobre això. L'Ajuntament farà la comunicació a l'SNCA.

L'Ajuntament haurà d'iniciar una informació reservada per avaluar possibles responsabilitats i, si escau, avaluar la procedència de l'obertura d'un expedient per infracció en matèria econòmica-pressupostària, prevista a la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, o bé l'inici d'un expedient de caràcter disciplinari.

S'avaluarà la incidència del possible frau mitjançant la revisió de tots aquells projectes i/o subprojectes que hi hagin pogut estar exposats, determinant la seva qualificació com a sistèmic o puntual i, en tot cas, retirar els projectes i/o subprojectes o la part de els mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR.

Aquesta revisió es farà revisant la documentació generada pel procediment, posant especial èmfasi en tots els aspectes que puguin tenir a veure amb possibles casos de frau d'acord amb els criteris estipulats a la taula d'autoavaluació.

S'exigirà la recuperació per les autoritats competents dels imports indegudament desemborsats per aquestes, garantint processos sòlids de recuperació de fons, especialment de la UE, que s'hagin emprat de manera fraudulenta. L'aplicació d'aquestes sancions i la seva visibilitat són essencials per dissuadir la comissió del frau i han d'actuar amb determinació i agilitat.



Concloua la investigació o transferida a les autoritats competents, s'haurà de mantenir un seguiment adequat, per promoure qualsevol canvi o revisió dels mecanismes de control relacionats amb el frau potencial o provat.

Igualment, en aquesta fase s'ha de garantir una cooperació entre les autoritats participants en el procediment, tant administratives com judicials, i molt especialment, en el tractament de les dades, la confidencialitat i la conservació dels arxius i proves resultants dels procediments.



Annexes

Índex

Annex I: Model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)	28
Annex II: Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Polinyà	31
Annex III: Banderes vermelles en la lluita contra el frau.....	37
Annex IV: Declaració institucional sobre la lluita contra el frau	40
Annex V: Acord d'adhesió al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació Pública de l'Ajuntament de Polinyà	42
Annex VI: Normativa aplicable	43



Annex I: Model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

Expedient:

Contracte/subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/ subvenció a dalt referenciat, el/s asota signant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient,

declara/declaren:

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, 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 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.

“Art. 64.1. Els òrgans de contractació han de prendre les mesures adequades per lluitar contra el frau, el favoritisme i la corrupció, i preveure, detectar i solucionar de manera efectiva els conflictes d'interessos que puguin sorgir en els procediments de licitació amb la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.

Art.64.2. A aquests efectes, el concepte de conflicte d'interessos abraça, almenys, qualsevol situació en la que el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat del mateix,



tingui directa o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.”.

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 què es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», essent 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 alguna 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 enemitat 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/n incurs/s 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, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

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



Quart. Conec que, en cas de que aquesta 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)



Annex II: Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Polinyà

Introducció

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

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

1. Objecte

Aquest codi té dos **objectius** fonamentals:

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

2. Àmbit subjectiu

El present codi és aplicable als **alts càrrecs de l'Ajuntament de Polinyà**. Als efectes del codi tenen la condició d'alts càrrecs:

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

3. Principis ètics i de bon govern

Principis ètics



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

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

Principis de bon govern

- Satisfacció de l'**interès públic general**: actuar amb l'objectiu d'aconseguir la satisfacció dels interessos generals de la ciutadania, que es fonamenta en la imparcialitat i l'interès comú.
- **Transparència i rendició de comptes**: treballar per garantir la transparència de les actuacions i decisions dels ens locals i retre comptes a la ciutadania de les decisions i actuacions administratives que s'adoptin per garantir el dret de la ciutadania a una informació accessible i comprensible.
- **Participació**: facilitar mecanismes de participació amb tots els sectors socials del municipi, i tenir en consideració les seves aportacions en l'adopció i la presa de decisions, així com en la introducció de mecanismes d'avaluació dels serveis i les polítiques públiques.
- **Qualitat**: assegurar la qualitat dels serveis que són competència de l'Ajuntament de Polinyà per garantir el compliment dels seus compromisos, tant pel que fa al procés com al resultat.
- **Accessibilitat i simplificació**: impulsar una administració accessible i receptiva a les peticions de les persones, mitjançant l'ús d'un llenguatge administratiu clar i comprensible i garantir l'equitat en l'accés als serveis, als recursos i a la informació sobre les matèries o els assumptes que els usuaris



tinguin dret a conèixer, respectant sempre la protecció de dades i el dret a la privacitat.

- **Agilitat, eficàcia i eficiència:** actuar amb proporcionalitat, garantint el bon ús dels béns públics, i respondre amb agilitat les necessitats de la ciutadania per mantenir i enfortir la confiança dipositada mitjançant el sufragi universal.
- **Col·laboració i coordinació interadministrativa:** establir mecanismes de coordinació entre les administracions, i cercar i implantar fórmules d'integració d'informació i serveis.
- **Modernització i millora contínua:** impulsar la modernització i la millora de la gestió contínua de l'Administració local, de manera que s'orienti a satisfer les necessitats de la ciutadania i s'incrementi la qualitat dels serveis.
- Desenvolupament d'una **cultura ètica** en l'organització de l'Ajuntament de Polinyà, que incorpori el vessant ètic en el seu desplegament normatiu i competencial, així com en la prestació dels serveis.

4. Normes de conducta dels alts càrrecs

Compromisos generals

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

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

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

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



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



- **Publicar**, en el portal de la transparència, **les entrevistes**, reunions o similars que mantinguin amb persones físiques o jurídiques que siguin considerades grups d'interès, d'acord amb el que preveu la Llei 19/2014 de transparència, accés a la informació i bon govern i la normativa de desplegament.

Compromisos en relació amb la ciutadania

- **Proporcionar tota la informació** derivada de les actuacions en l'exercici de les seves funcions i competències, mantenint únicament el secret o la reserva en els casos en què la Llei exigeixi la confidencialitat o en els que puguin resultar afectats drets o interessos de terceres persones, d'acord amb la normativa d'aplicació.
- **Mantenir la confidencialitat** i reserva respecte de la informació obtinguda per raó del càrrec, sens perjudici de les obligacions derivades de la normativa de transparència, i, en tot cas, sense obtenir cap avantatge propi ni aliè.
- **Gestionar els recursos** públics d'acord amb la legalitat pressupostària i les finalitats per a les quals s'han concebut, facilitant la **rendició de comptes**, i en compliment de l'obligació de respondre de les actuacions pròpies i de les dels òrgans que dirigeixen.
- Dissenyar estratègies i iniciatives que promoguin **el diàleg i la convivència** entre la ciutadania i facilitar la seva participació en la presa de decisions a través d'instruments de participació i col·laboració ciutadana en els assumptes públics.

5. Comissió Ètica

Es realitzaran revisions periòdiques i es proposaran les modificacions que siguin necessàries per mantenir actualitzat el Codi Ètic. Es tindran en compte els suggeriments i les propostes que realitzin els membres del govern i el consistori, el personal eventual, el personal directiu i els treballadors i treballadores de l'Ajuntament de Polinyà.

L'ajuntament de Polinyà podrà designar una Comissió Ètica perquè faci un seguiment i una avaluació periòdica del Codi Ètic. La Comissió Ètica estarà formada també per un expert en l'àmbit d'actuació d'aquest Codi i serà extern a l'ajuntament. De la proposta i elecció dels membres se'n donarà compte en el marc de la Junta de Portaveus, buscant el consens amb tots els grups polítics presents a l'Ajuntament de Polinyà.

Les funcions principals de la Comissió Ètica seran la revisió i desenvolupament del Codi Ètic, l'assessorament de la institució en matèria de transparència i accés a la informació pública i l'emissió d'informes donant el seu punt de vista en casos



d'infraccions del Codi Ètic, d'acord amb la Junta de Portaveus de l'Ajuntament de Polinyà.

6. Règim sancionador

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

7. Aprovació, vigència i revisió del codi

Aquest codi s'ha aprovat per acord del Ple de l'Ajuntament de data 11 d'octubre de 2017 i es mantindrà vigent mentre no se n'aprovi expressament la seva modificació o derogació.



Annex III: Banderes vermelles en la lluita contra el frau

S'anomenen banderes vermelles als senyals d'alarma, pistes o indicis de possibles situacions de frau que acaben esdevenint un sistema d'indicadors per a la seva detecció. Tot i que per si mateixes no impliquen l'existència de frau ni resulten concloents si es donen per si sols, permeten generar alertes que poden ajudar a preveure possibles situacions de frau, permetent donar pas a una identificació i estudi per confirmar o descartar la sospita.

A continuació s'enumeren les banderes vermelles més utilitzades, d'acord amb el que estableix el Ministeri d'Hisenda.

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

- Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador;
- queixes d'altres oferents
- plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

Licitacions col·lusòries:

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;
- patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el límit de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus



de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.)

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

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

Conflicte d'interessos:

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

Manipulació de les ofertes presentades:

- Queixes dels oferents;
- falta de control i inadequats procediments de licitació;
- indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- ofertes excloses per errors;
- licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

Fraccionament de la despesa:

- S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigien procediments amb majors garanties de concurrència;



- separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta;
- compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions



Annex IV: Declaració institucional sobre la lluita contra el frau

L'Ajuntament de Polinyà té la condició d'Entitat Executora del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència segons el que disposa l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del pla de Recuperació i Resiliència, mentre li correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució de Projectes o Subprojectes (el que correspongui) de les Reformes i Inversions incloses al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència assenyalava l'obligació que tenen els Estats Membres d'aplicar mesures adequades per 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 nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflictes d'interessos.

L'alcalde de l'Ajuntament de Polinyà vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als principis més estrictes de integritat, objectivitat i honestat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que s'hi relacionen com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament de Polinyà, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i del resta de l'ordenament jurídic, i actuar d'acord amb els principis següents: 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" (Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, article 52).

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 que doni garanties



que la despesa en què s'ha incorregut en actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència és lliure de conflicte d'interès, frau i corrupció. S'ha partit de l'avaluació del risc de frau feta a aquest efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau o corrupció iper al seguiment de les mateixes.

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

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

Data i signatura



Annex V: Adhesió al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública

Mitjançant acord de la Junta de Govern Local de data 26 de maig de 2021, aquesta corporació es va adherir al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública aprovat pel Govern de la Generalitat en data 1 de juliol de 2014, amb la finalitat de contribuir a l'excel·lència de la contractació pública.

Un dels elements principals del Codi és la Comissió d'Ètica en la contractació pública, un òrgan que vetlla pel seguiment i el compliment dels principis del Codi i al qual es poden formular consultes. El balanç del funcionament d'aquesta Comissió és molt positiu ja que ha permès anar creant doctrina en matèria de conflictes d'interès i ha ajudat a gestionar i resoldre dubtes, tot oferint seguretat als gestors públics.

D'aquesta manera, les entitats locals adherides podran adreçar-se a la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública per mitjà del canal de consultes del portal de contractació, a fi d'emetre consultes dirigides a aquesta Comissió relacionades amb l'ètica i els conflictes d'interessos en matèria de contractació pública. Al mateix temps, la ciutadania i les empreses licitadores podran realitzar consultes, en relació amb els contractes de les entitats locals adherides.

<https://contractacio.gencat.cat/web/.content/principis/transparencia-bones-practiques/bones-practiques/codis-bones-practiques/codi-principis-conductes-recomanables.pdf>



Annex VI. 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.

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

Diligència.- Aquest Pla de mesures antifrau ha estat aprovat pel Ple de l'Ajuntament en sessió de data 6 de juliol de 2022.

El secretari,