

AJUNTAMENT
d'OlèrdolaAvinguda de Catalunya, 12. 08734 Olèrdola - Barcelona
T. 93 890 35 02 - NIF: P-0814400-H
www.olerdola.cat - olerdola@olerdola.cat**ACORD: APROVAT PER UNANIMITAT****SESSIÓ ORDINÀRIA
JUNTA DE GOVERN**

Data: 13 de març de 2023

Àrea: **SERVEIS DE SUPORT A SECRETARIA**Expedient núm. **1287-000002-2022****ÀMBIT DE COORDINACIÓ I SUPERVISIÓ DE GOVERN. APROVACIÓ DEL PLA DE
MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA. EXPEDIENT:
X2022002061.**Antecedents de fets

1. La missió de servei públic de qualsevol entitat pública i la seva capacitat de gestió de recursos econòmics i fons públics està orientada a l'assoliment de l'interès general. D'aquí la importància que es consolidi una autèntica cultura de la integritat pública a tots els nivells de la seva organització.
2. L'interès general és objecte de protecció per part de la Unió Europea, atesa la seva preocupació per la forma en què els Estats Membres gestionen els fons del seu pressupost.
3. El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, instrument d'estímul econòmic en resposta de la crisi causada pel coronavirus.
4. Per fer efectives les iniciatives proposades en el Pla nacional de recuperació, transformació i resiliència, les administracions públiques han d'adaptar els seus procediments de gestió i el model de control.

Fonaments de Dret

1. 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.
2. Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
3. Articles 21.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, i el seu homòleg 53.1 del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat per Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, que estableix l'atribució que exerceix l'alcalde en aquesta matèria,

Per tot l'exposat la Junta de Govern local adopta els següents:

ACORDS

Primer: APROVAR el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament d'Olèrdola i els seus documents annexos:

- Núm. 1: Pla d'acció de mesures antifrau
- Núm. 2: Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció
- Núm. 3: Model de declaració absència conflicte d'interès



AJUNTAMENT
d'OlerdolaAvinguda de Catalunya, 12. 08734 Olerdola - Barcelona
T. 93 890 35 02 - NIF: P-0814400-H
www.olerdola.cat - olerdola@olerdola.cat

- Núm. 4: Mapa de riscos
- Núm. 5: Banderes vermelles en la lluita contra el frau
- Núm. 6: Document de comprovació de les banderes vermelles

Segon: APROVAR la creació de la Comissió Antifrau, d'acord amb la composició, funcions i règim de reunions indicades en el propi Pla de de Mesures Antifrau i designar als membres que en formen part:

- Serveis Generals i Bon Govern:

Mireia Marin Talarn (Tècnica d'Administració General)
Salvi Vendrell Riera (Tècnic Mitja d'Administració General)
Eva González Villar (Tècnica Mitjana d'Administració General)
Montse Pascual Adolfo (Administrativa)

- Serveis Econòmics

Esther Catasús Tarrida (Administrativa -Gestora de Serveis Econòmics)

Tercer: INICIAR els expedients necessaris per donar compliment al Pla d'acció i de forma immediata els següents:

1. Codi de conducta i bon govern
2. Creació i regulació de la Bústia ètica i de bon govern

Quart: DESIGNAR al Servei Generals de l'Ajuntament com a servei gestor de la Bústia ètica i de bon govern i com a unitat responsable del seguiment del l'aplicació efectiva del Codi de conducta i bon govern i del Pla d'acció de Mesures Antifrau.

Cinquè: PUBLICAR un anunci relatiu a l'aprovació d'aquest Pla en el Butlletí Oficial de la Província; inserir a la Seu electrònica i al Portal de Transparència els documents aprovats; comunicar-lo als serveis municipals responsables de la seva implementació.

Francesc Fernández Ferran
Secretari

Vist i plau,
Lucas Ramírez Búrdalo
Alcalde

Olerdola a data de la signatura electrònica



AJUNTAMENT
d'Olèrdola

Avinguda de Catalunya, 12. 08734 Olèrdola - Barcelona
T. 93 890 35 02 - NIF: P-0814400-H
www.olerdola.cat - olerdola@olerdola.cat

88

PLA DE MESURES ANTIFRAU

AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA



ÍNDEX

1. ELS MECANISMES EUROPEUS DE RECUPERACIÓ I RESILÈNCIA.....	3
1.1. INTRODUCCIÓ.....	3
1.2. COMPLIMENT DE LA INTEGRITAT EN L'ÀMBIT DEL PROGRAMA NextGenerationEU (NGEU).	4
1.3. REQUERIMENTS PER A L'OBTENCIÓ DE FONS MECANISMES EUROPEUS DE RECUPERACIÓ I RESILÈNCIA.....	5
1.4. L'AVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU	6
2. EL PLA DE MESURES ANTIFRAU A L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA	7
2.1. OBJECTE I ABAST DEL PLA.....	7
2.2. COMPLIMENT DE LA INTEGRITAT	7
2.3. FINALITAT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA	8
2.4. ESTRUCTURA I DEFINICIÓ DE LES MESURES ANTIFRAU.....	8
2.4.1. Mesures de prevenció	9
2.4.2. Mecanismes de detecció.....	12
2.4.3. Mecanismes de correcció	14
2.4.4. Mecanismes de persecució	14
2.5. LA COMISSIÓ ANTIFRAU.....	16
2.5.1. Concepte	16
2.5.2. Composició	16
2.5.3. Funcions.....	17
2.5.4. Règim de reunions	18
3. LA BÚSTIA ÈTICA.....	20
4. PUBLICACIÓ, EFECTES I SEGUIMENT	21
4.1. PUBLICACIÓ	21
4.2. VIGÈNCIA, SEGUIMENT I REVISIÓ DEL PLA.	21

ANNEXOS:

Núm. 1:	Pla d'acció de mesures antifrau
Núm. 2:	Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció
Núm. 3:	Model declaració absència conflicte d'interès
Núm. 4:	Mapa de riscos
Núm. 5:	Banderes vermelles en la lluita contra el frau
Núm. 6:	Document de comprovació de les banderes vermelles



63 ELS MECANISMES EUROPEUS DE RECUPERACIÓ I RESILÈNCIA

1.1. INTRODUCCIÓ

La missió de servei públic de qualsevol entitat pública i la seva capacitat de gestió de recursos econòmics i fons públics està orientada a l'assoliment de l'interès general en el seu àmbit competencial concret. D'aquí la importància extraordinària que es consolidi una autèntica cultura de la integritat pública a tots els nivells de la seva organització.

L'interès general és objecte de protecció per part de la Unió Europea (UE), atesa la seva preocupació per la forma en què els Estats Membres gestionen els fons del seu pressupost.

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU (NGEU), instrument d'estímul econòmic en resposta de la crisi causada pel coronavirus.

El Mecanisme de Recuperació i Resiliència (en endavant MRR) definit en el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, és el nucli dels Fons de Recuperació. El seu propòsit és donar suport a la inversió i les reformes en els Estats membres per aconseguir una recuperació sostenible i resiliència, alhora que promou les prioritats verdes i digitals de la UE.

Els principals objectius dels MRR són:

- Promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE
- Reforçar la capacitat de resiliència i ajust dels Estats membres
- Mitigar l'impacte social i econòmic de la crisi de la COVID- 19
- Donar suport a les transicions verdes i digitals.

Tots ells tenen com a objectiu restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure un creixement sostenible.

Per assolir aquests objectius, cada Estat membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per assolir aquests objectius.

El Pla Espanyol de Recuperació, Transformació i Resiliència (d'ara endavant PRTR) compta amb quatre eixos transversals que s'estructuren en 10 polítiques de palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla. Els referits eixos fan referència a:

- La transició ecològica
- Transformació digital
- Cohesió social i territorial
- Igualtat de gènere

Per fer efectives les iniciatives proposades en el PRTR, les Administracions Públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilització van ser establertes pel 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. Aquesta norma va disposar adaptacions dels procediments administratius habituals per facilitar una gestió eficaç i eficient de l'execució dels fons, en els següents àmbits: gestió i control pressupostari, fiscalització i control, contractació, gestió de subvencions i avaluació ambiental.

El 30 de setembre de 2021 es publica al Butlletí Oficial de l'Estat núm.234, l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).

Tota la normativa europea fa referència a la integritat pública com a prioritat a l'hora d'executar els PRTR.

1.2. COMPLIMENT DE LA INTEGRITAT EN L'ÀMBIT DEL PROGRAMA NextGenerationEU (NGEU).

La integritat d'un ens públic és el resultat de l'actuació diària de totes i cadascuna de les persones que hi treballen.

La integritat institucional pressuposa una cultura administrativa íntegra de la qual formen part actuacions, principis, valors i normes que incrementen la qualitat de polítiques públiques, processos, procediments i sistemes de treball administratius, amb la finalitat de prevenir la corrupció.

Els conceptes relacionats amb la integritat d'acord amb el glossari de l'Oficina d'Antifrau de Catalunya són bàsicament, a banda dels ja indicats d'integritat institucional i cultura administrativa íntegra, els següents:

- La **irregularitat** és un concepte ampli que comprèn infraccions normatives, per acció o omissió, que tenen com a efecte un perjudici. La UE utilitza aquest concepte en el context de l'afectació al pressupost.
- El **fraud**, segons el cos normatiu de la UE, afecta a interessos financers en matèria de despesa i suposa qualsevol acció o omissió intencionada relativa a:
 - L'ús o presentació de declaracions documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.
 - L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte.
 - El desviament dels mateixos fons amb finalitats diferents d'aquelles per a les quals foren concebuts en un principi.
- La **corrupció** és l'abús de la posició o càrrec públic en benefici privat. La UE distingeix la noció de corrupció pròpia del dret penal, la qual es pot qualificar d'estricta, d'una noció més àmplia emprada en la vessant preventiva. En aquest segon sentit, la UE utilitza la



definició del Programa Global de Nacions Unides contra la Corrupció i defineix corrupció com «l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat».

- La **compliance** és la funció que identifica, assessora, alerta, fa seguiment i reporta els riscos de les organitzacions de rebre sancions per incompliments legals, de regulacions i tenir pèrdues financeres per incompliment de les lleis aplicables. Aquest concepte també es refereix a regulacions, codis de conducta i estàndards de bones pràctiques.
- El **conflicte d'interès** és aquella situació de risc en què l'interès particular d'una persona pot interferir en l'exercici adequat del discerniment professional d'una altra que, legítimament, confia en aquell judici.
- El **risc** o probabilitat que es produeixi és un dany, una lesió, una pèrdua, una responsabilitat o qualsevol altre efecte nociu per a una institució pública o per a l'interès general, a causa de vulnerabilitats que poden ser internes o externes a aquella organització.
- **Bandera vermella** és un indicador de detecció de possibles situacions de frau. Es tracta d'un sistema identificatiu utilitzat principalment en la gestió dels fons europeus. No obstant, cal indicar que la materialització d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau sinó només una presumpció.

1.3. REQUERIMENTS PER A L'OBTENCIÓ DE FONS MECANISMES EUROPEUS DE RECUPERACIÓ I RESILÈNCIA

L'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), en l'article 6, estableix els següents requeriments per a reforçar la prevenció, detecció i correcció del frau i conflictes d'interès:

- Aprovació per l'entitat decisora o executora d'un Pla de mesures antifrau.
- Estructura de les mesures antifrau de forma proporcionada i en relació als elements claus del cicle antifrau que són la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució.
- Previsió de la realització de l'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos claus de l'execució dels MRR.
- Preveure una revisió periòdica del risc i de la seva probabilitat i impacte.
- Definir mesures preventives adequades i proporcionades per a reduir el risc residual de frau.
- Preveure l'existència de mesures de detecció.
- Definir mesures correctives.
- Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau.
- Definir procediments de seguiment per a revisar processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial.
- Definir procediments relatius a prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès.



1.4. L'AVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU

Per dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, és necessari realitzar amb caràcter previ l'avaluació del risc de frau en els processos clau. Aquesta operació que serà objecte de revisió periòdica, es configura com una actuació obligatòria en el article 6.5.c) de la Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.

Per a l'avaluació del risc la Unió Europea disposa d'instruments. Així en l'article 6.2 segon paràgraf de la referida ordre enumera les següents eines de control i avaluació:

- El "*Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció*" relatiu al estàndard mínim (Annex II.B.5 de l' Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre) que s'ha utilitzat com referència per a la incorporació de diferents aspectes essencials de las quatre àrees del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució. De conformitat amb allò previst a l'article 2.4 de l'ordre esmentada, aquesta autoavaluació haurà de realitzar-se en el marc del desenvolupament de la funció de control, com a mínim un cop a l'any, durant la vigència del pla, sent convenient realitzar-lo de forma semestral.
- Totes les qüestions que s'integren en aquest test de conflicte d'interès, prevenció del frau i corrupció s'hauran d'assolir per a donar compliment a la gestió dels fons NGEU, per la qual cosa hauran de tenir el seu reflex en el PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU de l'Ajuntament d'Olèrdola.
- La "*Referència mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte de interessos*" (Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre) s'ha utilitzat com a guia per a definir les actuacions previstes en el pla per tractar tant les situacions de conflicte d'interès com els riscos de corrupció i frau.



73 EL PLA DE MESURES ANTIFRAU A L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA

2.1. OBJECTE I ABAST DEL PLA

L'objecte d'aquest Pla és concretar les mesures de control del risc de frau que es produeixen en l'execució del fons MRR, en l'àmbit de la contractació i subvencions públiques als quals s'aplicarà per part de la Comissió Antifrau - òrgan que s'ha de crear a partir de l'aprovació del present pla, en els termes que es detallen en el punt 2.5.1. d'aquest document-, els indicadors de la Comissió Europea anomenats "banderes vermelles" (Banderes vermelles en la lluita contra el frau).

Tanmateix el Pla de mesures antifrau contempla la necessitat de disposar d'un procediment per al tractament dels possibles conflictes d'interès, tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resoldre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria portar a una situació de frau. Un conflicte d'interès no resolt constituiria, doncs, un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en què es pot evidenciar la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interessos no resolt.

Per assolir aquest fi és necessari comptar amb els següents pilars relatius a la integritat: Codis ètics, canals de comunicacions d'alertes, informació i pràctiques formatives. Tots ells tendeixen a minimitzar els riscos i irregularitats, tant penals com administratives, produïdes per pràctiques contràries a l'interès general, com són el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, entre d'altres.

Les mesures del Pla Antifrau s'aplicaran a totes les persones implicades en la gestió dels projectes que comptin amb finançament provinent d'aquests fons europeus.

2.2. COMPLIMENT DE LA INTEGRITAT

L'Ajuntament d'Olèrdola conscient de la importància de la integritat institucional ha elaborat un PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU com element que s'integra dins d'un procés que implica dedicació, esforç i actuacions de millora contínua.

Els destinataris del Pla i de les seves accions són tant els càrrecs electes, com el personal de l'Ajuntament i la ciutadania en general.

Dins d'aquest procés i per tal d'impulsar el sistema es proposa que el Ple adopti una declaració institucional d'integritat en la qual expliciti la seva voluntat de dotar-se de mesures antifrau per donar compliment, entre d'altres aspectes, a un dels ítems de l'Annex II B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.



2.3. FINALITAT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA

El Pla de mesures antifrau és una eina de planificació que té per finalitat la prevenció de la corrupció institucional.

Des del punt de vista de l'Ajuntament d'Olèrdola, amb l'aprovació del Pla de Mesures Antifrau es pretén assolir:

- Lideratge institucional manifestat principalment a través de la declaració d'integritat institucional.
- Existència d'un òrgan i/o persones responsables que s'encarreguen del seguiment i el compliment del Pla de mesures antifrau.
- Formació periòdica i sensibilització de tot el personal i dels òrgans decisoris.
- Existència d'un canal de denúncies anònim (Bústia Ètica i de Bon Govern) i d'una persona / òrgan independent amb poder de decisió per a la seva resolució.
- Existència d'un Codi ètic (Codi de Conducta i Bon Govern).
- Declaració d'absència de conflicte d'interessos (d'ara endavant DACI).
- Declaració de béns.
- Mecanismes de detecció d'incompliments.
- Eines d'avaluació periòdica dels riscos de frau, corrupció i conflicte d'interessos.

2.4. ESTRUCTURA I DEFINICIÓ DE LES MESURES ANTIFRAU

Un cop realitzada l'avaluació inicial del risc de frau, en els termes de l'apartat 1.4. d'aquest document, s'articularen mesures adequades, proporcionades i estructurades en torn a les quatre àrees clau del cicle de lluita contra el frau: Prevenció, detecció, correcció i persecució. Aquestes mesures permetran evitar o minimitzar els riscos de frau identificats.

La normativa estatal vigent configura un marc regulador que garanteix un punt de partida sòlid en matèria de prevenció, detecció i correcció del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció. No obstant, és necessari adaptar aquests mecanismes ja existents mitjançant una sèrie de mesures dissenyades a partir d'un plantejament proactiu, sistematitzat i específic per gestionar el risc, de manera que es pugi donar compliment a les exigències comunitàries, expressament recollides, amb caràcter general, a l'article 61 i 129 del Reglamento Financiero 2018/1046 del Parlamento Europeo i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i específicament a l'àmbit del Mecanisme de Recuperació i Resiliència a l'article 22 del Reglament amb el mateix nom. Aquest marc normatiu incorpora regulacions que pretenen evitar el frau, la corrupció, el conflicte d'interessos i el doble finançament, que, en el supòsit de les subvencions públiques, no només es refereix a la duplictat de finançament comunitari, sinó també a qualsevol excés de finançament que pogués produir-se, amb independència del seu origen.

I tot això sens perjudici de l'aplicació de la legislació de contractes del sector públic, de subvencions, de règim jurídic del sector públic i procediment administratiu comú, entre d'altres.



2.4.1. Mesures de prevenció

Per tal de desenvolupar una cultura contra el frau és fonamental:

- a) Dissuadir als defraudadors/res i aconseguir el màxim compromís possible del personal per combatre'l, a través del foment dels valors d'integritat, objectivitat, retiment de comptes i honradesa. Per això resulta indispensable posar a disposició del personal el coneixement adequat.
- b) Establir i garantir el compliment d'uns estàndards de conducta per part de tots els empleats/des públic/ques que siguin conformes amb la dimensió de l'organització, a fi de promoure l'exemplaritat a través de la integritat, salvaguardant la imatge de la institució, reforçant la seva eficiència i garantint que la confiança de la ciutadania en les institucions no es deteriori.

Per assolir aquesta finalitat són necessàries las següents mesures:

a) Autodiagnosi

L'Ajuntament d'Olèrdola es compromet a desenvolupar i promoure una cultura ètica que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta i que faci possible la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau de forma proporcionada, eficaç, adequada i ajustada en el temps. Per aquest motiu ha realitzat l'autodiagnosi continguda en l'ordre HPF/1030/2021, de setembre, la qual ha comportat:

- o L'elaboració d'un PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFIRAU (Document annex 1), el qual restarà aprovat juntament amb aquest document.
- o La realització del test abans indicat contingut en l'ordre HPF/1030/2021, el resultat del qual es recull en el Document annex 2 d'aquest pla (Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció).

b) Desenvolupament d'una cultura ètica

El PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU dins d'aquest àmbit preveu:

- L'adopció d'una Declaració institucional que promogui la cultura ètica i la lluita contra el frau i la corrupció.
- L'aprovació del Codi de Conducta i Bon Govern i el posterior nomenament dels membres del Comissionat d'Ètica.

El Codi de Conducta i Bon Govern és un element central en el sistema d'integritat.

La Llei 19/2014 de transparència, accés a la informació pública i bon govern preveu a l'article 55.3, l'elaboració d'un codi de conducta per als alts càrrecs de les administracions públiques.

El desenvolupament del codi ètic pretén ser una contribució envers la millora de la prestació dels serveis públics i la millora de la confiança de la ciutadania en la institució.



- L'adopció de prevencions aplicables a la resta dels empleats públics, consistents en la realització del pla anual de formació en matèria de frau i portar a terme la formació que en resulti.

És necessari donar a conèixer al personal en què consisteix el conflicte d'interès i com és possible evitar-lo, així como la normativa que resulta de aplicació.

El Capítol VI del Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic del Empleat Públic, porta per títol *Deures dels empleats públics. Codi de Conducta*. Formen part del mateix, els següents articles:

- Article 52. Drets dels empleats públics.
- Article 53. Principis ètics.
- Article 54. Principis de conducta.

Els referits preceptes disposen que els empleats públics s'abstindran d'intervenir en aquells assumptes en què tinguin un interès personal, així com d'aquelles activitats privades o interessos que pugui suposar un risc en relació a plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball. Per altra banda, els empleats/des no podran acceptar cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatja injustificada per part de persones físiques o entitats privades. Així mateix, hauran de rebutjar qualsevol regal, favor o serveis en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia i això sens perjudici del que estableix el Codi Penal.

També és d'aplicació el Títol III, art. 23 de la Llei 40/2015, de 1 de octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció.

- Comunicació a la ciutadania

El Codi de conducta de Bon Govern i la Bústia Ètica i de Bon Govern seran de lliure accés a la pàgina web de l'Ajuntament per a consulta i utilització per la ciutadania.

L'Ajuntament d'Olèrdola adoptarà i posarà en marxa un pla de comunicació i publicitat per a la ciutadania que cobreixi els següents aspectes generals:

- Elaboració del pla de comunicació i difusió del Pla de mesures antifrau
- Portar a terme la campanya comunicativa del Codi de Conducta i de Bon Govern
- Difondre de la Bústia Ètica i de Bon Govern i política de regals

- Adopció de mesures per evitar sostraccions d'informació

Els sistemes d'informació poden ser vulnerables a sostraccions d'informació que podrien suposar avantatges per a determinades persones. És necessari prevenir atacs a infraestructures a partir de:

- Realització d'una auditoria d'integritat dels sistemes informàtics
- Dur a terme una auditoria de ciberseguretat



c) Gestió dels conflictes d'interès del MRR

El PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU preveu com a mesures dins d'aquest àmbit:

- Estendre la DACI a tot el personal implicat en la gestió i resolució de procediments finançats amb fons MRR.

D'acord amb allò que disposa l'article 6.4 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, s'estableix com a caràcter obligatori l'emplenament d'una Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI) per part de les persones que participin en els procediments d'execució del MRR. Aquesta declaració es realitzarà d'acord amb el model que consta en el document annex 3 d'aquest Pla.

La DACI haurà de ser complimentada tant per les persones que intervenen en la gestió de cada projecte / subprojecte de l'ajuntament, finançat pels fons europeus del programa NGEU, com els responsables dels òrgans de contractació o concessió de la subvenció, les persones que redactin els documents de licitació, bases o convocatòries corresponents, les persones tècniques que valorin les ofertes, sol·licituds o propostes presentades, així com els membres de les Meses de Contractació i Comissions de Valoració, el responsable del contracte i/o persona designada per l'execució del contracte.

Aquesta declaració haurà de ser signada en els supòsits de licitació de contractes i en la resta de negocis jurídics que hagin de ser finançats amb fons MRR en el moment en què aquests hagin de tenir efectes envers a terceres persones, alienes a l'Ajuntament.

Els beneficiaris de fons MRR, ja siguin contractistes, subcontractistes, afavorits o beneficiaris d'ajuts, entre d'altres, hauran de signar aquesta declaració en el moment en què rebin la comunicació, per qualsevol mitjà, de l'acte jurídic pel que se'ls reconeix com a beneficiaris de fons, sent de responsabilitat de l'esmentat beneficiari directe dels fons (contractista, receptor de la subvenció, entre d'altres) recavar les corresponents declaracions de tercers amb els que mantingui relacions comercials o jurídiques i que siguin beneficiàries d'alguna manera d'aquests fons.

No es tramitarà cap negoci jurídic que estigui finançat pels fons MRR que no porti aquesta declaració. Les DACIS seran incorporades a l'expedient pel responsable del servei gestor.

En cas d'òrgans col·legiats aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents quedant reflectida en l'acta.

- Elaborar un procediment per tractar possibles conflictes d'interès del personal de l'ajuntament amb els proveïdors, adjudicatariis de contractes, beneficiaris de les subvencions, etc



- Establiment d'un sistema de verificació sobre possibles conflictes d'interès del personal de l'Ajuntament amb els proveïdors, adjudicatari de contractes, beneficiaris de les subvencions, etc.

2.4.2. Mecanismes de detecció

a) Introducció

Les mesures de prevenció poden no proporcionar una protecció completa contra el frau i, per tant, és necessari establir com detectar a temps els conflictes d'interessos respecte als quals la prevenció no és suficient.

Les mesures de detecció del frau es podran adoptar, a banda dels mecanismes previstos en aquest apartat, a partir de les bases de dades de registres comercials, la Base de Dades Nacional de Subvencions, Registre Mercantil, fitxers d'empleats/des (tenint en compte la normativa de protecció de dades) o mitjançant la prospecció de dades o eines de puntuació de risc (ARACHNE), entre d'altres

b) Valoració inicial del nivell de risc per a la gestió dels fons MRR.

Inicialment, i sens perjudici de la seva revisió, el nivell de risc per a la gestió dels fons del MRR s'ha determinat a partir de la combinació entre la probabilitat d'ocurrència i de l'impacte o gravetat del risc en el cas que es materialitzi.

La probabilitat d'ocurrència resulta d'aplicar dues anàlisis complementàries: la freqüència en l'ocurrència, que es determina en funció de les vegades que ha ocorregut en el passat recent, i la factibilitat de materialització del risc, en funció de si s'aprecien factors potenciadors de risc i de si hi ha implantades accions mitigadores. D'aquesta combinació es determina si la probabilitat és baixa, mitja o alta.

Per altra banda, l'impacte o gravetat es mesura en una "escala de calor" en funció de les conseqüències derivades de la materialització del risc, principalment en temes d'afectació patrimonial i dany a la imatge patrimonial (interna i externa). L'impacte resultat serà baix, mig o alt.

MATRIU DE RISC

	A	M	B
A	A	A	M
M	A	M	B
B	M	B	B

Finalment, a través d'aquesta mateixa matriu es determina un ordre orientatiu de prioritat en l'acció correctiva o contingent per part de l'ens local, amb la finalitat d'ajudar a prioritzar la dedicació de recursos de manera cost-efectiva. En aquest sentit, cal destacar la



diferenciació que aquesta gradació estableix entre els riscos moderats, on els riscos amb un impacte alt i una probabilitat baixa se situen en un nivell de prioritat inferior respecte a la resta de riscos de nivell moderat que tenen més probabilitat d'ocurrència.

Tot això d'acord amb la línia de recerca de signes de frau impulsats per la UE que ha donat com a resultat els següents documents:

- Mapa de riscos (Document annex núm.4)
- Banderes vermelles en la lluita contra el frau (Document annex núm.5)

En els procediments que es tramitin en execució dels fons MRR haurà de quedar documentada la comprovació de les banderes vermelles, d'acord amb el document annex núm.6. No obstant això, és possible que algun dels indicadors no sigui d'aplicació en algunes de les fases de tramitació dels MRR.

c) Mesures relacionades amb la detecció i gestió del conflicte d'interessos

Tot i que en el Ordenament Jurídic espanyol no es disposa d'una definició de caràcter bàsic per als conflictes d'interès, l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, disposa el següent:

"1. 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 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.

2. A aquests efectes, el concepte de conflicte d'interessos comprendrà almenys, qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o que pugui influir en el seu resultat, tingui directa o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.

Les persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès ho han de posar immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació"

Així mateix, quan l'actuació o conducta sigui de naturalesa penal, s'hauran de comunicar els fets al Ministeri Fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

Les persones afectades per una situació que pugui implicar l'existència d'un conflicte d'interès comunicaran per escrit aquesta circumstància al superior jeràrquic que procedirà a dur a terme els controls i investigacions necessaris per aclarir la situació i comunicar les actuacions a la Comissió Antifrau, en cas de MRR.

Si s'escau, es podran dur a terme les actuacions següents:

- Adoptar les mesures administratives cautelars que sigui escaients



- o Cessar tota l'activitat en l'assumpte

Pel que a als MRR, en cas de detecció de possibles fraus, s'estarà al que estableixi l'article 6.6 i 6,7 de l'Ordre HPF/1030/2021.

d) Mesures adoptades en el PLA D'ACCIÓ dins dels mecanismes de detecció:

- Creació i regulació de la Bústia ètica i de bon govern.
- Designació del Servei encarregat de la gestió de les denúncies provinents de la Bústia ètica i de bon govern.
- Elaborar una campanya comunicativa de la Bústia ètica i de bon govern (internament i externa)
- Difusió de la Bústia ètica i de bon govern
- Desenvolupament i aplicació dels indicadors de risc i la seva comunicació al personal en posició de detectar-los.

2.4.3. Mecanismes de correcció

El PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU preveu en aquest apartat la següent mesura:

- Definir el procediment de correcció (suspensió procediment, notificació, avaluació del frau com sistèmic o puntual, revisió d'altres projectes, revisió procediments...)

La detecció de possibles fraus, o la seva sospita fonamentada, en el supòsit de MRR, comportarà en tot cas la suspensió immediata del procediment i la notificació d'aquesta circumstància en el menor temps possible a les autoritats afectades i als òrgans implicats en la realització de les actuacions, així com la revisió de tots aquells projectes que hi puguin haver estat exposats.

El procediment podrà preveure, pels supòsits que sigui procedent:

- L'aplicació les sancions disciplinàries que procedeixin contra la persona empleada presumpta infractora en l'actuació de conflicte d'interessos que no ha complert amb la seva obligació de comunicació; en particular s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- La declaració de nul·litat de l'actuació afectada per el conflicte d'interessos.

Serà la Comissió Antifrau, en els termes indicats a l'apartat 2.5.1. qui vetllarà per a l'aplicació del referit procediment en l'àmbit dels MRR.

2.4.4. Mecanismes de persecució

f. Procediment pel seguiment dels potencials supòsits de frau

L'Ajuntament d'Olèrdola desenvoluparà un procediment de persecució que disposi:



- La comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora i/o a l'entitat executora que se li hagi encomanat l'execució de les actuacions.
- Informar dels fets punibles a les autoritats públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Comunicar els fets al Ministeri Fiscal i als tribunals competents, en els casos oportuns.
- Proposar l'inici d'expedients d'informació confidencial per aclarir responsabilitats o la incoació d'expedients disciplinaris.

De la mateixa manera, el procediment inclourà el mecanisme de control del compliment d'aquestes accions.

g. Depuració de responsabilitats i procediment disciplinari

El PLA D'ACCIÓ DE MESURES ANTIFRAU preveu en aquest apartat la següent mesura:

- Definir el procediment de persecució (comunicació a l'entitat decisora, a la fiscalia...)

S'haurà d'estar a allò que disposi el Codi ètic, les normes de conducta i el règim disciplinari aplicable als empleats/des municipals.

La Comissió Antifrau, actuarà en aquest àmbit d'acord amb les funcions definides a l'apartat 2.5.1.c) d'aquest document.



2.5. LA COMISSIÓ ANTIFRAU

2.5.1. Concepte

Per garantir la correcta aplicació de les mesures antifrau associades a la gestió dels fons MRR es crea una Comissió Antifrau, a la que correspondrà gestionar les comunicacions i denúncies vinculades als projectes finançats per fons europeus NGEU.

Aquesta Comissió actuarà sense estar sotmesa a ordres jeràrquiques que condicionin la seva actuació en l'àmbit municipal, especialment pel que fa al manteniment e la confidencialitat de les dades personals que tracti.

La comissió en l'exercici de les seves funcions, però molt especialment en la tramitació de les comunicacions i denúncies que rebí, la proposta de mesures de millora, la formulació de recomanacions i l'emissió d'informes adoptarà els seus acords amb la conformitat de la majoria dels seus membres.

2.5.2. Composició

La Comissió Antifrau estarà integrada per les següents persones:

- Serveis Generals i Bon Govern:

Mireia Marin Talam (Tècnica d'Administració General)
Salvi Vendrell Riera (Tècnic Mitjà d'Administració General)
Eva González Villar (Tècnica Mitjana d'Administració General)
Montse Pascual Adolfo (Administrativa)

- Serveis Econòmics

Esther Catasús Tarrida (Administrativa -Gestora de Serveis Econòmics)

Un dels membres de la Comissió actuarà com a President/a i la Tècnica Mitjana d'Administració General com a Secretari/a.

A les sessions de la Comissió Antifrau hi podran assistir el Secretari/a, l'Interventor/a i el Tresorer/a municipals, en funcions d'assessorament permanent, amb veu, però sense vot.

La Comissió Antifrau podrà requerir l'assistència a les sessions que celebri de personal de qualsevol dels serveis municipals, d'acord amb la naturalesa dels temes que s'hi hagin de tractar.

El nomenament efectiu de les persones que formaran part de la Comissió es farà per Decret de l'Alcaldia.



2.5.3. Funcions

A la Comissió Antifrau se li assignen les funcions següents en relació a la gestió dels fons MRR:

- 1) Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant que hi hagi un control intern efectiu per prevenir i detectar possibles fraus.

A partir de l'autoavaluació de riscos que figura al document annex núm.5 (Banderes vermelles en la lluita contra el frau), esmentat a l'apartat 2.4.2.b), la Comissió Antifrau determinarà i concretarà aquells riscos que siguin rellevants per assolir els objectius del Pla de garantir els interessos financers de la UE i la correcta execució dels projectes finançats amb fons provinents de l'UE (MRR). També podrà proposar la inclusió d'altres riscos que no figuren en l'esmentat document.

La comprovació de riscos es realitzarà d'acord amb el document annex núm.6 (Document de comprovació de Banderes Vermelles).

Les avaluacions del risc, es revisaran com a mínim amb una periodicitat anual.

No obstant i això, la Comissió Antifrau podrà procedir a la realització d'una nova avaluació dels riscos quan es doni alguna de les circumstàncies següents:

- Es produeixin canvis normatius o organitzatius o aparició de noves circumstàncies.
- Es detectin punts febles davant el frau o es produeixi algun cas de frau.
- Hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal assignats als processos objecte de control.

- 2) Definir, dissenyar i revisar les mesures necessàries per prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.

- 3) Vetllar per l'aplicació del procediment de correcció (suspensió procediment, notificació, avaluació del frau com sistèmic o puntual, revisió d'altres projectes, revisió procediments...), activitat que comprendrà:

- Avaluar la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual i revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o penitencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació del risc de frau.
- Revisar tots els procediments afectats i aquells altres que siguin de naturalesa similar.
- Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançat o susceptibles de ser finançats pel MRR.
- Comunicar als serveis executores les mesures necessàries a prendre per corregir la feblesa detectada, de manera que les incidències trobades no es repeteixin.



- 4) En cas de detecció de frau emetrà el corresponent informe en què es farà constar si considera que existeix o no una conducta que pugui ser considerada frau o sigui contrària a dret, als principis o regles ètiques i de bon govern, i proposarà les mesures que consideri adequades.
- 5) Gestionar les comunicacions i denúncies de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
- 6) Analitzar les comunicacions de frau, declarant-ne l'admissió o no admissió i realitzar tasques de comprovació quan sigui procedent.
- 7) Proposar la incoació d'expedients administratius per restaurar la legalitat alterada i l'adopció de mesures sancionadores o disciplinàries. Així mateix ha de comunicar a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'un fet il·lícit de caràcter penal
- 8) Formular recomanacions i proposar millores i mesures preventives addicionals en la gestió ètica i l'aplicació dels principis de bon govern o bona administració, posant fi a la comprovació dels fets comunicats.
- 9) Assistir i col·laborar en l'inici, tramitació i resolució dels expedients informatius en cas de sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les persones i serveis implicats en el mateix, per a la seva oportuna anàlisi.
- 10) Emetre informe en els expedients informatius iniciats, proposant el seu possible arxivament, en cas que les sospites siguin infundades, o proposar l'adopció de les mesures correctores oportunes si es conclou que el frau s'ha produït realment.
- 11) Informar a l'Alcaldia i altres òrgans que sigui escaients de les conclusions assolides en els expedients informatius iniciats i, si s'escau, de les mesures correctores proposades, realitzant-ne el corresponent seguiment.
- 12) Facilitar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació de les quantitats rebudes indegudament per les persones beneficiàries, o proposar l'inici dels expedients sancionadors en matèria administrativa i/o penal.
- 13) Elaborar un Informe anual complet sobre les activitats dutes a terme per la Comissió Antifrau del que se'n donarà compte a l'Alcaldia-Presidència.
- 14) Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de comprovació dels fets.

La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia i altres organismes oficials, en exercici de les facultats d'investigació.

2.5.4. Règim de reunions



De manera ordinària, la Comissió Antifrau s'ha de reunir almenys amb periodicitat anual per tractar els assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions ordinàries, podrà reunir-se en qualsevol moment de manera extraordinària, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la presidència de la Comissió.

La convocatòria s'ha de fer amb una antelació mínima de 48 hores i ha d'anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar i, si s'escau, de la documentació corresponent a cada punt de l'ordre del dia.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'aixecarà l'acta corresponent que haurà de ser aprovada per la Comissió en la reunió posterior a la celebració de la mateixa.



83 LA BÚSTIA ÈTICA

Per tal de garantir una adequada aplicació de les mesures que preveu aquest Pla de Mesures Antifrau, a banda de la Comissió Antifrau, és necessari disposar d'una Bústia Ètica, en la qual es rebran les comunicacions i denúncies que han de permetre identificar supòsits de frau, tant els referents als MRR com d'altres no relacionats amb els referits mecanismes.

La Bústia ètica és el lloc web on es reben les comunicacions i denúncies que han de permetre identificar supòsits de frau i de conflictes d'interès.

Correspon als Serveis Generals o aquell que es determini en el futur, la recepció i gestió de les comunicacions que es rebin a la Bústia Ètica i de Bon Govern. Aquest servei no estarà sotmesa a ordres jeràrquiques que pugui condicionar la seva actuació en allò que faci referència a la referida Bústia.

El referit Servei rebrà les comunicacions i denúncies mitjançant la Bústia Ètica i els donarà el tràmit que correspongui d'acord amb les seves normes de funcionament. En tot cas haurà de garantir la confidencialitat de les persones que presentin una comunicació a través del referit mitjà, i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.

Atenent les especificitats que concorren en la gestió dels MRR, quan el Servei de la Bústia Ètica sigui coneixedor d'una presumpta actuació que afecti a projectes vinculats als fons europeus NGEU, traslladarà tota la informació de què disposi de manera immediata a la Comissió Antifrau. El procediment de tramitació d'aquestes comunicacions correspondrà a la Comissió Antifrau.



93 **PUBLICACIÓ, EFECTES I SEGUIMENT**

4.1. PUBLICACIÓ

Aquest pla un cop aprovat serà objecte de publicació en el Butlletí Oficial de la Província (BOPB), Seu electrònica i Portal de Transparència de l'Ajuntament d'Olèrdola.

La seva entrada en vigor es produirà el dia següent de la seva publicació al BOPB.

4.2. VIGÈNCIA, SEGUIMENT I REVISIÓ DEL PLA.

Aquest Pla tindrà una durada indefinida.

El Pla serà objecte de seguiment anual, el qual comportarà la verificació del grau de compliment de les seves accions. La seva avaluació podrà comportar una proposta de modificació, quan així resulti aconsellable.

L'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau d'execució dels MRR es revisarà anualment per la Comissió Antifrau quan s'hagi detectat algun cas de frau o s'hagin produït canvis significatius en els procediments o en el personal.

Els canvis legislatius que es produeixin i què afectin al contingut del pla seran d'aplicació immediata, sense necessitat d'aprovació de la seva actualització.

Control a desenvolupar	Àmbit de Govern Responsable de la implementació	Servei Responsable	Termini màxim implementació	Ritme actualització
MESURES DE PREVENCIÓ				
a) Autodiagnòsis				
Realització del "Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció" (autodiagnòstic)	Bon Govern	Serveis Generals	---	Semestral
Aprovar el Pla de mesures antifrau	Bon Govern	Serveis Generals	Març 2023	Annual
Designació de l'òrgan responsable del seguiment del Pla de mesures antifrau	Bon Govern	Serveis Generals	Març 2023	No aplica
b) Desenvolupament d'una cultura ètica				
Adoptar la Declaració institucional de promoció de la cultura ètica i de lluita contra el frau i la corrupció	Bon Govern	Serveis Generals	Octubre 2023	No aplica
Aprovació del Codi de conducta i bon govern	Bon Govern	Serveis Generals	Juny 2023	No aplica
Nomenar el Comissionat d'Ètica del Codi de conducta i bon govern	Bon Govern	Serveis Generals	juny 2023	No aplica
Realització del pla anual de formació en matèria de frau	Organització i persones	Serveis Generals	Gener 2024	No aplica
Portar a terme la formació anual en matèria de frau	Organització i persones	Serveis Generals	Juliol 2024	Annual
Elaborar el Pla de comunicació i difusió del Pla de mesures antifrau	Comunicació	Serveis Generals	Octubre 2024	No aplica
Portar a terme la campanya comunicativa del Codi de conducta i de bon govern	Comunicació	Serveis Generals	Gener 2024	Annual
Difondre del Codi de conducta i de bon govern i política de regals	Comunicació	Serveis Generals	Febrer 2024	No aplica
Realització d'una auditoria d'integritat dels sistemes informàtics	Serveis Informàtics	Serveis Generals	Juliol 2024	Annual
Realització d'una auditoria de ciberseguretat	Serveis Informàtics	Serveis Generals	Juliol 2024	Annual
c) Gestió dels conflictes d'interès dels MRR				
Estendre la DACI a tot el personal implicat en la gestió i resolució de procediments finançats amb fons MRR	Bon govern	Serveis Generals	Continuament	No aplica
Elaborar un procediment per tractar possibles conflictes d'interès del personal de l'Ajuntament amb els proveïdors, adjudicatari de contractes, beneficiaris de les subvencions, etc.	Bon govern	Comissió Antifrau	Desembre 2023	No aplica

Establiment d'un sistema de verificació sobre possibles conflictes d'interès del personal de l'Ajuntament amb els proveïdors, adjudicatari de contractes, beneficiaris de les subvencions, etc.	Bon govern	Comissió Antifrau	Desembre 2023	Anual
MECANISMES DE DETECCIÓ				
Creació i regulació de la Bústia ètica i de bon govern	Bon Govern	Serveis Generals	Juny 2023	No aplica
Designació de la unitat encarregada de la gestió de les denúncies provinents de la Bústia Ètica i de Bon Govern	Bon Govern	Serveis Generals	Juny 2023	No aplica
Elaborar campanya comunicativa de la Bústia Ètica i de Bon Govern (internament i externa)	Comunicació	Serveis Generals	Octubre 2023	No aplica
Difusió de la Bústia Ètica i de Bon Govern	Comunicació	Serveis Generals	Novembre 2023	No aplica
Desenvolupament i aplicació d'indicadors de risc i la seva comunicació al personal en posició de detectar-los	Bon Govern	Serveis Generals	Desembre 2024	Anual
MECANISMES DE CORRECCIÓ				
Definir procediment de correcció (suspensió procediment, notificació, avaluar frau com a sistèmic o puntual, revisió altres projectes, revisió procediments, ...)	Bon Govern	Serveis Generals	Maig 2024	No aplica
MECANISMES DE PERSECUCIÓ				
Definir procediment de persecució (comunicació a l'entitat decisora, a la fiscalia)	Bon Govern	Serveis Generals	Maig 2024	No aplica

ANNEX NÚM.2

TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?			X	
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?			X	
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				X
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?			X	
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				X
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				X
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				X
8. Es complimenta una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?			X	
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?			X	
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?			X	
11. Hi ha algun procediment perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				X
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				X
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				X
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				X
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				X
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?				X
Subtotal punts.			12	10
Punts totals.	22			
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,34			



ANNEX NÚM.3

MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)

Expedient: X2022002061

A l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment contractació referenciat, el/la sotasignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/en:

Primer. Estar informat/da/s/des del següents:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té 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 hauran d'abstenir-se 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 en 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 associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
 - d) Haver intervingut com a perit 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 últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon. Que no es troba/en incurs/a/sos/es en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en el seu/s persona/s 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 a 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, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

ANNEX NÚM.4

MAPA DE RISCOS

1) RISCOS EN LA CONTRACTACIÓ

RISC PER A LA INTEGRITAT	IMPACTE O GRAVETAT	PROBABILITAT	NIVELL DE RISC
RISC 1: Corrupció: suborns i comissions ilegals	A	B	M
RISC 2: Plecs retors del procediment manegats a favor d'un licitador	A	B	M
RISC 3: Licitacions col·lusòries	A	B	M
RISC 4: Conflicte d'interessos	A	B	M
RISC 5: Falsificació de documents	A	B	M
RISC 6: Manipulació de les ofertes presentades	A	B	M
RISC 7: Fraccionament de la despeses	A	B	M
RISC 8: Incompliment de les obligacions o irregularitats en la prestació que beneficien l'adjudicatari	A	B	M
RISC 9: Pèrdua de pista d'auditoria	M	B	B

2) RISCOS EN LES SUBVENCIONS

RISC PER A LA INTEGRITAT	IMPACTE O GRAVETAT	PROBABILITAT	NIVELL DE RISC
RISC 1: Limitació de la concurrència	A	B	M
RISC 2: Tracte discriminatori en la selecció de les persones sol·licitants	A	B	M
RISC 3: Conflicte d'interès en la comissió de valoració	A	B	M
RISC 4: Incompliment del règim d'ajuts de l'ESTAT	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
RISC 5: Desviació de l'objecte de la subvenció	A	B	M
RISC 6: Incompliment del principi d'addicionalitat	A	B	M
RISC 7: Falsedat documental	A	B	M
RISC 8: Incompliment de les obligacions establertes per la normativa nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat	M	B	B
RISC 9: Pèrdua de pista d'auditoria	M	B	B



ANNEX NÚM. 5

BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de frau possible. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí que indica que una àrea d'activitat determinada necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial. Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen tot seguit les més utilitzades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament. No es tracta d'una relació exhaustiva i podrà completar-se, si escau, incorporant altres indicadors inclosos a la relació àmplia de la Guia (COCOF 09/0003/00 de 18.02.2009 – *Information Note on Fraud Indicators for ERDF, ESF and CF*) adaptant-los al seu cas concret, en funció dels seus riscos específics.

En matèria de CONTRACTACIÓ PÚBLICA

RISC 1: Corrupció: Suborns i comissions il·legals	BV 1.1. L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació favorable que un contractista rep d'un empleat/da contractant durant un cert temps
	BV 1.2. Existeix una relació social estreta entre una persona empleada contractant i una persona prestadora de serveis o proveïdor
	BV 1.3. El patrimoni de l'empleat/da contractant augmenta inexplicada o sobtadament
	BV 1.4. L'empleat/da contractant té un negoci extern encobert
	BV 1.5. El/la contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals
	BV 1.6. Es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests.
	BV 1.7. L'empleat/da contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública
	BV 1.8. L'empleat/da contractant no presenta o omple una declaració de conflicte d'interessos
RISC 2: Plecs rectors del procediment manegats a favor d'un licitador	BV 2.1. Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació
	BV 2.2. Extraordinària similitud entre els pecs rectors del procediment i els productes o serveis de l'empresa contractista guanyadora
	BV 2.3. Queixes d'altres ofertants
	BV 2.4. Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars



	BV 2.5. Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables
	BV 2.6. El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric
RISC 3: Licitacions col·lusòries	BV 3.1. L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
	BV 3.2. Totes les persones que liciten oferten preus alts de forma continuada
	BV 3.3. Els preus de les ofertes baixen bruscament quan noves persones licitadores participen en el procediment
	BV 3.4. Les persones adjudicatàries es reparteixen/ fan torns per regió, tipus de treball, tipus d'obra; l'empresa adjudicatària subcontracta a les persones licitadores perdedores
	BV 3.5. Patrons d'ofertes inusuals (les ofertes tenen percentatges de rebaixa exactes, l'oferta guanyadora està just per sota del llindar de preus acceptables, s'oferta exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa propers, molt diferents, números rodons, incomplets,
RISC 4: Conflicte d'interessos	BV 4.1. Favoritisme inexplicable o inusual d'una empresa contractista o venedora en particular
	BV 4.2. Acceptació contínua d'alts preus i treball e baixa qualitat, etc
	BV 4.3. Empleat/da encarregat/da de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta
	BV 4.4. Empleat/da encarregada de contractació declina ascens a una posició en la que deixa de tenir atribucions amb adquisicions
	BV 4.5. Empleat/da encarregat/da de la contractació sembla fer negocis propis pel seu cantó
	BV 4.6. Socialització entre una persona empleada encarregada de la contractació i un/a proveïdor/ra de serveis o productes
	BV 4.7. Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat/da encarregat/da de contractació
RISC 5: Falsificació de documents	BV 5.1. En els formats de documents:
	- Factures sense logotip de la societat
	- Xifres esborrades o taxades
	- Imports manuscrits
	- Signatures idèntiques en diferents documents



	<p>BV 5.2. En el contingut dels documents:</p> <ul style="list-style-type: none">- Dates, imports, notes, Inusuals- Càlculs incorrectes- Carència d'elements obligatoris en una factura- Absència de números de sèrie en les factures
	<ul style="list-style-type: none">- Descripció de bens i serveis d'una forma vaga <p>BV 5.3. Circumstàncies inusuals:</p> <ul style="list-style-type: none">- Número inusual de pagaments a una persona beneficiària- Endarreriments inusuals en el lliurament d'informació- Les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document similar expedient pel mateix organisme <p>BV 5.4. Incoherència entre la documentació / informació disponible:</p> <ul style="list-style-type: none">- Entre dades de factures i el seu número- Factures no registrades en comptabilitat- L'activitat d'una entitats no concorda amb els béns o serveis facturats
RISC 6: Manipulació de les ofertes presentades	<p>BV 6.1. Queixes dels oferents</p> <p>BV 6.2. Falta de control e inadequats procediments de licitació</p> <p>BV 6.3. Indicis de canvis en les ofertes després de la recepció</p> <p>BV 6.4. Ofertes excloses per errors</p> <p>BV 6.5 Persona licitadora descartada per raons dubtoses (manca de capacitat)</p> <p>BV 6.6. El procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que s'han rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit</p> <p>BV 6.7. Acceptació de baixa temerària sense haver estat justificada adequadament per l'empresa licitadora (excloent)</p>
RISC 7: Fraccionament de la despesa	<p>BV 7.1. S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuats a idèntica adjudicatària per sota dels límits admesos per a l'ús de procediments d'adjudicació directa o llandars de publicitat o que exigeixen procediments amb majors garanties de concurrència</p> <p>BV 7.2. Separació injustificada de les compres, com ara contractes separats per ma d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llandars de la licitació oberta</p> <p>BV 7.3. Compres seqüencials just per sota dels llandars d'obligació de publicitat de les licitacions</p>



RISC 8: Incompliments de les obligacions o irregularitat en la prestació que beneficïen l'adjudicatari	BV 8.1. Prestació en termes inferiors a allò estipulat en el contracte
	BV 8.2. Falta de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte
	BV 8.3. Canvis en la prestació sense causa raonable aparent
RISC 9: Pèrdua de pista d'auditoria	BV 9.1. La documentació que motiva l'inici de l'expedient de contractació és insuficient de manera que es pugui garantir la pista d'auditoria

En matèria de SUBVENCIONS PÚBLIQUES

RISC 1: Limitació de la concurrència	BV 1.1. L'organisme no ha donat la suficient difusió a les Bases reguladores / convocatòria
	BV 1.2. L'organisme no ha definit amb claredat els requeriments que han de complir les persones beneficiàries/destinatàries dels ajuts/subvencions
	BV 1.3. No s'han respectat els terminis establerts en les Bases reguladores / convocatòries per a la presentació de sol·licituds
	BV 1.4. En el cas de subvencions concedides en base a barems es produeix l'absència de la seva publicació en els Butlletins Oficials corresponents
	BV 1.5. La persona beneficiària/destinatària dels ajuts incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors
RISC 2: Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants	BV 2.1. Tracte discriminatori en la selecció de les persones sol·licitants
RISC 3: Conflictes d'interès en la Comissió de valoració	BV 3.1. Influència deliberada en l'avaluació i selecció de les persones sol·licitants
RISC 4: Incompliment del règim d'ajuts de l'Estat	BV 4.1. Les operacions finançades constitueixen ajuts d'estar i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació de la normativa europea
RISC 5: Desviació de l'objecte de la subvenció	BV 5.1. Els fons no han estat destinats a la finalitat establerta en la normativa reguladora per part de la persona beneficiària
RISC 6: Incompliment del principi d'addicionalitat	BV 6.1. Existeixen varis cofinançats que financen la mateixa operació.



	<p>BV 6.2. No existeix documentació suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, aportacions dineràries d'altre naturalesa...)</p> <p>BV 6.3. El finançament aportat per tercers no és finalista i no existeix criteri de repartiment de la mateixa</p> <p>BV 6.4. Inexistència d'un control de despesa i ingressos per operació per part de la persona beneficiària</p>
RISC 7: Falsedat documental	<p>BV 7.1. Documentació falsificada presentada pels sol·licitants a l'objecte de sortir escollits en un procés de selecció</p> <p>BV 7.2. Manipulació del suport documental de la justificació de les despeses</p>
RISC 8: Incompliment de les obligacions establertes per la normativa nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat	<p>BV 8.1. Incompliment dels deures d'informació i comunicació del suport del Fons a les operacions cofinançades</p>
RISC 9: Pèrdua de pista d'auditoria	<p>BV 9.1. La convocatòria no defineix de forma clara i precisa les despeses elegibles</p> <p>BV 9.2. La convocatòria no estableix amb precisió el mètode de càlcul de costos que ha d'aplicar-se en les operacions</p>

ANNEX NÚM. 6

DOCUMENT DE COMPROVACIÓ DE BANDERES VERMELLES

Identificació de l'expedient:

Data de complimentació:

Descripció de la bandera vermella	S'ha detectat en el procediment alguna bandera vermella de les definides per l'Ajuntament?			Observacions	Mesures a adoptar
	SI	NO	NO APLICA		

Nom i cognoms de la persona que subscriu el document