

Pla de Mesures Antifrau

**per a la gestió i execució dels fons
vinculats al Pla de Recuperació,
Transformació i Resiliència (PRTR)**

Ajuntament de Ginestar



Sumari

Sumari	1
Presentació de la Guia d'aplicació del Pla de mesures antifrau	2
Instruccions addicionals al Pla de mesures antifrau	3
Glossari de termes	4
Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Ginestar	6
1. Objecte del Pla de mesures antifrau	6
2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau	6
3. Àmbit objectiu d'aplicació	6
4. Àmbit subjectiu d'aplicació	7
5. Principis del Pla de mesures antifrau	7
6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau	8
7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves	8
8. Estructura del Pla de mesures antifrau	8
9. Mesures de prevenció	9
9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció	9
9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament de Ginestar	9
9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats a fons europeus	9
9.4. Aprovació/reforç del codi de conducta d'alts càrrecs	10
9.5. Codi ètic de treballadors públics	10
9.6. Publicitat de declaració de béns i activitats	10
9.7. Publicació de l'agenda d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès	10
9.8. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública	10
9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau	10
10. Mesures de detecció	11
10.bis Mesures per evitar el doble finançament	11
11. Mesures de correcció	12
12. Mesures de persecució	13
Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació	15
Annex II. Procediment intern d'actuació en situacions de conflictes d'interessos	23
Annex III. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció	24
Annex IV. Normativa aplicable	25
I) Declaració política al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció	26
II) Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).....	29
III) Bateria provisional de banderes vermelles en l'àmbit de la contractació pública i subvencions	33
IV) Codi de conducta dels càrrecs. El codi de conducta proposat està elaborat per la Xarxa de Governants Transparents	37
V) Codi ètic del servei públic de Catalunya. Es proposa l'adhesió per acord plenari del codi ètic del servei públic de Catalunya	41
VI) Proposta de Campanya de difusió interna i externa sobre:	48
a. El Pla de mesures antifrau.	
b. El codi de conducta i el codi ètic dels treballadors.	
c. Sistema d'alertes (banderes vermelles)	
d. Canals d'alerta	

Presentació de la Guia d'aplicació del Pla de mesures antifrau

L'objecte d'aquest document és proporcionar un Pla de mesures antifrau que pugui servir d'eina per ser aprovat, després de les modificacions que en cada cas siguin procedents, particularment per part d'aquelles entitats locals que, per les seves reduïdes dimensions, requereixin d'una eina de mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos que simplement enunciï les tasques bàsiques que cada entitat local ha de dur a terme per reforçar aquests mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus.

Es pretén amb aquest Pla de mesures antifrau complir les exigències mínimes derivades de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, i les que així mateix conjuntament imposa el Dret de la Unió Europea als estats membres (i, per tant, també a les autoritats locals) quan gestionin de forma compartida o executin fons procedents del pressupost europeu, encara que sigui com a mers beneficiaris o receptors. Mitjançant aquestes mesures es tracta, en tot cas, de protegir eficaçment els interessos financers de la Unió.

El text ha integrat aquelles qüestions que poden ser més adequades al perfil governamental dels ajuntaments de menor capacitat tècnica, de les "Orientacions per al *Reforç de la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, referits a l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021*", document elaborat per la Direcció General del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, adscrita a la Secretaria General de Fons Europeus, del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública. No obstant això, aquestes orientacions tenen un valor residual o puntual quan es tracta d'aplicar aquestes directrius a municipis petits.

La proposta d'aquest Pla de mesures antifrau s'estructura segons el cicle de la gestió del risc de frau: prevenció, detecció, correcció i persecució, posant tots els esforços en la fase preventiva.

Instruments addicionals al Pla de mesures antifrau

Aquest Pla de mesures antifrau inclou quatre annexos:

- Annex I. Anàlisi inicial de gestió d'avaluació de riscos a l'àmbit de la prevenció, detecció i correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès de l'Ajuntament.
- Annex II. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos
- Annex III. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.
- Annex IV. Normativa aplicable

Aquest Pla de mesures antifrau es complementa amb un conjunt d'eines de prevenció, i que són:

- I) Declaració política al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció.
- II) Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).
- III) Bateria provisional de banderes vermelles en l'àmbit de la contractació pública i subvencions.
- IV) Codi de conducta dels càrrecs. El codi de conducta proposat està elaborat per la Xarxa de Governants Transparents.
- V) Codi ètic del servei públic de Catalunya. Es proposa l'adhesió per acord plenari del codi ètic del servei públic de Catalunya.
- VI) Proposta de Campanya de difusió interna i externa sobre:
 - a. El Pla de mesures antifrau.
 - b. El codi de conducta i el codi ètic dels treballadors.
 - c. Sistema d>alertes (banderes vermelles)
 - d. Canals d'alerta.

Glossari de termes

A. Irregularitats administratives

La noció d'irregularitats administratives està recollida en el dret de la Unió Europea en el Reglament (CE, EURATOM), número 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les comunitats europees, en l'article 1.2 es preveu aquesta definició:

Constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats (Unió Europea) o els pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda.

B. Frau

La noció de frau, amb unes connotacions penals innegables, es recull a l'article 3 (enquadrat al títol II: "Infraccions penals relatives al frau que afecta els interessos financers de la Unió") de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal.

Aquest concepte es delimita en aquest article de la següent manera:

- 1) Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament.
- 2) Als efectes de la present Directiva, es considerarà frau que afecta els interessos financers de la Unió el següent:
 - a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o 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 nom seu,
 - ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
 - iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que en van motivar la 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, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció o 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 nom seu,

ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o

iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar-ne la concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Així mateix, en aquest concepte de frau es tindrà en compte el que disposen els apartats c) i d) de l'article 3 esmentat, respectivament, en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA i d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, en les circumstàncies que s'hi assenyalen.

C. Corrupció

La Comissió Europea aplica el següent concepte de corrupció:

S'entén per corrupció l'abús de poder d'un càrrec públic per obtenir beneficis privats. Els pagaments corruptes faciliten molts altres tipus de frau, com ara la facturació falsa, les despeses fantasmes o l'incompliment de les condicions contractuals. La forma més freqüent són els pagaments corruptes o els beneficis de caràcter similar: un receptor (corrupció passiva) accepta el suborn d'un donant (corrupció activa) a canvi d'un favor.

D. Conflicte d'interessos

No hi ha una definició normativa precisa de conflicte d'interessos. Tot i així, la normativa europea preveu una regulació que assaja identificar quines situacions o circumstàncies taxades s'enquadren com a conflicte d'interessos, a la qual s'afegeix una clàusula oberta que, fins a cert punt, objectiva l'existència d'aquests conflictes en determinats contextos. En efecte, l'article 61.3 del Reglament Financer de 2018 determina en quins casos o supòsits hi haurà conflicte d'interessos, i ho fa en els següents:

Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 (responsables polítics o empleats públics que gestionin fons europeus) es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Ginestar

1. Objecte del Pla de mesures antifrau

1.1. Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament de Ginestar, s'aprova de conformitat amb el què exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

1.2. Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i l'execució dels fons europeus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

1.3. Així mateix, inclou quatre annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:
Annex I - Anàlisi inicial de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès de l'Ajuntament.
Annex II - Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.
Annex III - Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.
Annex IV – Normativa aplicable.

2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

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

2.2. El Pla es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització municipal, particularment pel que fa a la gestió i execució de fons europeus dels quals aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

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

3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament gestioni o dels quals sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea al mes de juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament de Ginestar i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

4. Àmbit subjectiu d'aplicació

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

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

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, que en aquest cas són alcaldes i regidors, així com, si escau, personal eventual que no n'hi ha en l'actualitat.
- b) Empleats públics municipals que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
 - a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,
 - b. intervenen a les meses de contractació i/o,
 - c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
 - d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
 - e. així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interessos.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.

4.3. Tenen condició d'alts càrrecs al servei de l'administració local:

- a) Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.
- b) Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local (no n'hi ha en l'actualitat).

Són titulars dels òrgans directius dels municipis de gran població (article 130 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de Règim local: el/la secretari/ària de la corporació, l'interventor/a general municipal, el/la titular de l'assessoria jurídica, el/la titular de l'òrgan de gestió tributària, el/la titular de l'òrgan de suport a la Junta de Govern Local, així com els coordinadors, directors i assimilats.

Pel que fa a la resta de municipis, si es disposa de personal directiu, aquests es considerarien alts càrrecs per decisió de la Corporació. L'Ajuntament de Ginestar no disposa d'alts càrrecs entre els seus empleats públics, perquè tampoc hi ha personal directiu i atès l'art. 306.1 del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat per Decret Legislatiu 2/2003, en el qual s'estableix que el nomenament de personal directiu d'entitats locals i la formalització del corresponent contracte laboral d'alta direcció, d'acord amb allò establert, en aquest llei, són competència de la presidència de l'entitat, que ha de donar compte en la primera sessió que es celebri.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla, pel que fa a la gestió de fons europeus, es fonamenta en els principis següents:

- a) Integritat
- b) Imparcialitat i objectivitat
- c) Transparència
- d) Bona gestió financera
- e) Protecció dels interessos financers de la Unió Europea

- f) Compromís amb el resultat
- g) Rendició de comptes

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

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

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

6.3. La Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau es consistirà amb la presència de la persona titular de l'Alcaldia, la Secretaria Intervenció municipal i d'un empleat públic.

6.4. Les funcions de la Comissió Tècnica de seguiment del Pla es determinen per resolució de l'Alcaldia.

6.5. Comitè Antifrau (Comissió tècnica).

Es crea el Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Ginestar, com a òrgan encarregat del disseny, seguiment, avaluació i actualització de l'estratègia de lluita contra el frau.

El Comitè (Comissió tècnica) tindrà les funcions següents:

- Avaluar periòdicament els riscos de frau, corrupció i conflictes d'interès, i revisar les mesures establertes.
- Validar els models de documents necessaris per a la prevenció i detecció de conflictes d'interessos (DACI).
- Supervisar la utilització de l'eina MINERVA en la verificació de DACI.
- Examinar denúncies i proposar mesures correctores.
- Elaborar informes periòdics sobre l'estat d'implementació del Pla i elevar-los al Ple.
- Actuar com a punt de contacte amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA) i altres autoritzats competents.

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

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

7.2. El Pla serà objecte d'avaluació anual. Excepcionalment, quan el nivell de risc sigui mot baix i no s'hagin produït incidències, la revisió podrà ser bianual. El Comitè Antifrau elaborarà un **informe periòdic de seguiment**, que serà elevat al Ple per al seu coneixement i aprovació, i publicat al portal de transparència.

8. Estructura del Pla de mesures antifrau

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



- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

9. Mesures de prevenció

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

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

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

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

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

L'Ajuntament de Ginestar, d'acord amb el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposarà d'un model d'avaluació de riscos quan gestioni fons europeus. Per això crearà i actualitzarà una matriu de riscos, especialment en els àmbits de gestió econòmicofinancera i de contractació pública.

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

.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus

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

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

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

a subscripció de DACI es verificarà mitjançant l'aplicació informàtica **MINERVA**, d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/55/2023.

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

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

De conformitat amb el que estableix l'article 55.3 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, i pel que fa a alts càrrecs aquesta corporació, formats per alcaldia i regidories, s'aprovarà el Codi de conducta elaborat per la Xarxa de Governants Transparents, que serà publicat al portal de transparència municipal.

9.5. Codi ètic de treballadors públics

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

9.6. Publicació de declaració de béns i activitats

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

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

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

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

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

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

9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau

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

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

Es garanteix la difusió interna obligatòria del Pla de Mesures Antifrau a tot el personal de l'Ajuntament, mitjançant correu electrònic corporatiu i sessions informatives. El Comitè Antifrau vetllarà per l'actualització i distribució dels materials i per la seva publicació al portal web i al Butlletí Oficial.

10. Mesures de detecció

10.bis Mesures per evitar el doble finançament

L'Ajuntament de Ginestar adoptarà les mesures necessàries per evitar el doble finançament de projectes o actuacions vinculades als fons europeus.

En particular:

- Es requerirà als beneficiaris la subscripció d'una autodeclaració d'absència de doble finançament.
- Es consultarà la Base Nacional de Subvencions (BNDS) i altres instruments disponibles per verificar la inexistència de duplicitats.
- Es revisarà la documentació econòmica per garantir la unitat de la despesa i el respecte al principi d'addicionalitat.
- Es presentarà una declaració de gestió, d'acord amb l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, en cada sol·licitud de pagament vinculat al PRTR.

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

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

L'Ajuntament de Ginestar compta amb un canal telemàtic per a la presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies. El seu accés és el següent: <https://www.ginestar.cat/canal-denuncies/>

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

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

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

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

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

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

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

11. Mesures de correcció

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

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

L'Ajuntament de Ginestar en els casos de detecció de frau o sospita del mateix, col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control extern, la fiscalia i les autoritats judicial, i, quan així es produeixi, amb les actuacions que dugui a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

Així mateix, l'Ajuntament de Ginestar adquireix el compromís institucional que, si el frau detectat o la sospita de frau pogués comportar la comissió de presumptes fets susceptibles de condemna penal, es traslladarà immediatament a la Fiscalia o a l'autoritat judicial. En tot cas, una vegada detectat un possible frau, o la seva sospita fundada, l'Ajuntament de Ginestar adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, d'acord amb allò que es prevegi, en el seu cas, en el Protocol de Correcció.

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

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

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

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

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

L'Ajuntament de Ginestar promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones hi participin.

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

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

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

12. Mesures de persecució

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

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

Aquestes resolucions també seran traslladades als òrgans competents en matèria de gestió de fons europeus.

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

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

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

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

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

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

12.4. conflicte d'interessos

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interessos és quan entra en joc la quarta fase del cicle antifrau com és la persecució. Això es produeix quan s'està "en presència d'un conflicte d'interessos objectivament percebut i no resolt" i, sobretot, en cas que aquest es concreti.

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

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

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

Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació

Qüestionari d'autoavaluació inicial

D'acord amb l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, l'Ajuntament de Ginestar realitzarà una autoavaluació inicial mitjançant el qüestionari d'estàndards mínims establerts pel SNCA. Aquest qüestionari serà revisat anualment o, com a màxim, bianualment si el nivell de risc és baix, i els resultats es faran constar en l'informe periòdic del Comitè Antifrau (Comissió)

El present Annex incorpora un Mapa inicial de riscos essencialment bolcat en determinats àmbits (contractació pública, subvencions, organització i gestió) que són sens dubte les esferes de l'actuació municipal especialment implicades pel que fa a la gestió dels recursos financers provinents dels fons europeus del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

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

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

Per tant, el Mapa d'avaluació de riscos que s'aporta és provisional i està subjecte a canvis i revisions. Aquest Mapa presta més atenció a l'àmbit de la contractació pública, sens perjudici que es pugui ampliar també a l'àrea de subvencions i d'organització, gestió economicofinancera i gestió de personal.

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

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

- Risc: contratemps o esdeveniment advers junt amb les seves conseqüències negatives associades.
 - Risc brut: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat definits inicialment sense tenir en compte l'efecte dels controls existents o previstos en el futur
 - Risc net: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors de risc associats a ells, calculat a partir de l'impacte i de la probabilitat de cada risc una vegada valorada l'existència i l'eficàcia dels controls implementats a l'entitat per a cadascun dels indicadors.



- Risc objectiu: nivell de risc de cadascun dels riscos predefinits en l'eina i dels indicadors associats a ells, calculat tenint en compte l'efecte dels controls previstos per l'entitat per reduir el risc net.
- Impacte del risc: impacte o cost (tant econòmic com de reputació, operatiu o en altres termes) que tindria per a l'organització el fet que el risc arribés a materialitzar-se. S'ha de valorar segons:

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

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

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

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

Matriu de riscos:

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

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

	<i>Acceptable</i>	Puntuació de 1,00 a 3,00
	<i>Significatiu</i>	Puntuació de 3,01 a 6,00
	<i>Greu</i>	Puntuació de 6,01 a 16,00

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

1. Valoració inicial del risc brut: estimació quantitativa del risc que es produeixi un tipus de frau, corrupció, conflicte d'interessos o doble finançament determinat, basat en la valoració de la seva probabilitat i impacte (risc brut) d'acord amb les taules abans comentades.

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

2. Avaluació de la eficàcia dels controls existents: la valoració de l'eficàcia dels controls que tenen actualment l'entitat en marxa per posar solució al risc brut.
3. Re-avaluació del risc tenint en compte l'efecte dels controls existents i la seva eficàcia (Risc net): la valoració del risc net després de tenir en compte l'efectivitat i l'efecte dels controls que poden estar en marxa (és a dir, la situació tal i com està en el moment de l'avaluació).

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

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

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

Els riscos que s'exposen procedeixen, pel que respecta a la contractació, de la matriu de riscos del Fons Social Europeu que s'ha adaptat i simplificat per a les entitats locals de mida petita.

D'altra banda, la informació d'aquest document referent al Mapa de riscos i matriu d'avaluació es basa en la documentació publicada pel Ministerio de Hacienda y Función Pública en els següents documents:

Finalment fer esment que de moment, la Comissió Europea no ha elaborat cap matriu de riscos per als fons europeus vinculats al Mecanisme de Recuperació i Resiliència.



MAPES DE RISCOS EN ELS PRINCIPALS ÀMBITS DE GESTIÓ

1. RISCOS EN CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Risc	Probabilitat <ul style="list-style-type: none"> ● Passarà amb freqüència (4) ● És probable que passi (3) ● Pot passar alguna vegada (2) ● Passarà en molts pocs casos (1) 	Impacte <ul style="list-style-type: none"> ● Greu (4) ● Significatiu (3) ● Mig (2) ● Limitat (1) 	Classificació del risc <ul style="list-style-type: none"> ● Greu (de 6,01 a 16,00) ● Significatiu (de 3,01 a 6,00) ● Acceptable (de 1,00 a 3,00)
CONTRACTES MENORS			
Us constant i reiterat dels contractes menors.			
Fraccionar objecte de contractes per acudir a la contractació menor.			
Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les.			
PLECS			
Plecs que es redacten a favor d'un licitador.			
Plecs més restrictius que en procediments similars.			
OFERTES			
Una única oferta.			
MANIPULACIÓ PROCEDIMENT			
Contracte fraccionat.			
Desert i es torna a convocar.			
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES			
Acords entre licitadors.			
L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors.			
CONFLICTES D'INTERESSOS			
Empleat que cerca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència.			
Vinculacions familiars entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors.			
Vinculacions empresarials prèvies entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors			
Reiteració d'adjudicacions en un mateix licitador.			
Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats.			
Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit DACI.			
Els membres dels òrgans de contractació i els càrrecs representatius no han subscrit les Declaracions d'activitats ni de béns.			
Indicis de que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes.			



MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES			
Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es recullen als plecs.			
Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador.			
Absència de procediments de control.			
Indicis de canvi d'ofertes després de la seva recepció.			
Valoracions no suficientment motivades.			
Ofertes excloses per errors o raons dubtoses.			
Queixes dels licitadors.			
IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE			
El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació.			
Manca de coincidència entre adjudicatari i el signatari del contracte.			
Demores injustificades de la signatura del contracte.			
Inexistència de contracte o pressupost de l'encàrrec acceptat (en el cas de contractes menors).			
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI			
Prestació en termes inferiors al que estipula el contracte.			
Manca de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte.			
Canvis en la prestació sense causa raonable justificada.			
FALSEDAT DOCUMENTAL			
Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes.			
Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes.			
AUDITORIA CONTRACTES			
La documentació que obra a l'expedient de contractació és insuficient i no es pot fer l'auditoria.			



2. RISCOS EN SUBVENCIONS

Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
	<ul style="list-style-type: none"> • Passarà amb freqüència (4) • És probable que passi (3) • Pot passar alguna vegada (2) • Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (4) • Significatiu (3) • Mig (2) • Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> • Greu (de 6,01 a 16,00) • Significatiu (de 3,01 a 6,00) • Acceptable (de 1,00 a 3,00)
LIMITACIÓ CONCURRÈNCIA			
S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.			
Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.			
S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.			
TRACTE DISCRIMINATORI			
S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.			
CONFLICTES D'INTERÈS			
S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió.			
DESVIACIÓ DE L'OBJECTE			
Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució.			
FALSEDAT DOCUMENTAL			
Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants.			
S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.			
AUDITORIES			
L'entitat obvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria.			
La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació.			



3. RISCOS EN CONVENIS

Risc	Probabilitat	Impacte	Classificació del risc
	<ul style="list-style-type: none"> ● Passarà amb freqüència (4) ● És probable que passi (3) ● Pot passar alguna vegada (2) ● Passarà en molts pocs casos (1) 	<ul style="list-style-type: none"> ● Greu (4) ● Significatiu (3) ● Mig (2) ● Limitat (1) 	<ul style="list-style-type: none"> ● Greu (de 6,01 a 16,00) ● Significatiu (de 3,01 a 6,00) ● Acceptable (de 1,00 a 3,00)
INICI			
Utilitzar la figura del conveni en modalitats que haurien de formalitzar-se mitjançant contractació o subvenció.			
No definir una memòria justificativa completa que justifiqui la formalització del conveni (objectius compartits, sentit de la col·laboració, beneficis de la col·laboració, terminis, etc.).			
No donar la publicitat deguda.			
EXECUCIÓ			
Iniciar treballs en el marc de l'activitat del conveni amb anterioritat a la formalització del conveni.			
Superar injustificadament la vigència del conveni més enllà de les pròrrogues previstes inicialment.			
No disposar de mecanismes de supervisió i seguiment de l'execució del conveni.			
No exigir responsabilitats per incompliment de les obligacions establertes en el conveni o altres irregularitats detectades.			
CONTROL DE LA DESPESA			
Acceptar o tolerar documentació justificativa de despeses no conformes amb el que disposa el conveni i/o amb finalitats diferents a les que en van motivar l'aprovació.			



4. RISCOS ORGANITZATIUS I DE GESTIÓ DE PERSONES

Risc	<ul style="list-style-type: none"> ● Probabilitat ● Passarà amb freqüència (4) ● És probable que passi (3) ● Pot passar alguna vegada (2) ● Passarà en molts pocs casos (1) 	Impacte <ul style="list-style-type: none"> ● Greu (4) ● Significatiu (3) ● Mig (2) ● Limitat (1) 	Classificació del risc <ul style="list-style-type: none"> ● Greu (de 6,01 a 16,00) ● Significatiu (de 3,01 a 6,00) ● Acceptable (de 1,00 a 3,00)
Manca Comissió Tècnica en la gestió de fons.			
Absència de sistemes de concertació institucional en l'execució de fons europeus.			
Externalitzar tasques de gestió de fons que tinguin relació directa o indirecta amb potestats públiques i amb funcions d'autoritat.			
Disposar d'una organització obsoleta, només funcional i no adaptada a la gestió de fons europeus.			
GESTIÓ ECONÒMICA I FINANCERA			
No separar adequadament les tasques de gestió, control i pagament en l'execució dels fons (Amb les limitacions de la Secretaria-Intervenció, se n'haurà de deixar constància).			
Insuficiència de mitjans de gestió en l'àmbit econòmic financer.			
RECURSOS HUMANS			
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de contractació pública.			
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de gestió econòmica financera.			
No incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern si no és entitat executora.			
En cas de ser entitat executora, no incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern.			
Abusar reiteradament de nomenaments interins i de personal contractat laboral temporal sense exigir competències professionals qualificades i estàndards d'integritat elevats.			
Manca de personal tècnic en matèria de contractació pública o personal escassament format.			

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

- Detecció d'un possible conflicte d'interessos per diferents vies.
- Determinar si s'ha signat o no una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).
- Si es tracta d'alts càrrecs, cal determinar també si s'ha presentat i actualitzat la declaració d'incompatibilitats i activitats, així com la de béns i drets patrimonials, i en quins termes estan emplenades i registrades.
- Anàlisi de la situació per la Comissió Tècnica.
- Audiència a l'afectat per la situació de conflicte.
- Valoració de l'informe per la Comissió Tècnica.
- Trasllet 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.

Tipologies de conflicte d'interessos

L'Ajuntament de Ginestar reconeix tres tipologies de conflicte d'interessos:

- **Real**, quan un interès privat influeix directament en les decisions públiques.
- **Potencial**, quan un interès privat pot influir en el futur.
- **Aparent**, quan, encara que no existeixi interès real, es genera dubte sobre la imparcialitat d'una decisió.

Verificació mitjançant MINERVA

La subscripció de DACI es verificarà mitjançant l'aplicació informàtica **MINERVA**, d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/55/2023. Aquest sistema permet analitzar possibles vinculacions familiars o societàries que puguin generar conflictes d'interessos.

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

- Coneixement per part de l'òrgan administratiu de l'existència d'una conducta que pot incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupció. A aquest efecte s'han d'adoptar les actuacions següents:
- Recopilació de la informació necessària que evidencii 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.
- Trasllat 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.

A més de les banderes vermelles previstes, l'Ajuntament de Ginestar adoptarà el catàleg harmonitzat de la Comissió Europea, que inclou indicadors específics en contractació pública, subvencions, convenis, gestió econòmica i de personal. Aquest catàleg serà revisat i actualitzat periòdicament pel Comitè Antifrau.

Annex IV. 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.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autònom i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents 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.
- Acord de Govern GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya.

I) DECLARACIÓ POLÍTICA A MÀXIM NIVELL DE COMPROMÍS DE LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ.

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

A aquest efecte, aquesta Declaració s'incorporarà com a annex al Pla de mesures antifrau que aquest Ajuntament aprova en el mateix acte.

Aquesta Declaració institucional també té per objecte servir de compromís polític efectiu dirigit a garantir la bona gestió financera i la preservació dels interessos financers de la Unió en aquelles actuacions o ús de recursos financers que s'emmarquin en l'execució de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, i així mateix de la resta de fons provinents del Marc Financer Plurianual (2021-2027) de la Unió Europea, mentre que la seva gestió compartida o destinació d'aquests recursos correspongui a aquesta entitat.

D'acord amb allò exposat, el Ple de l'Ajuntament considerant que:

1. L'Agenda 2030 recull com a un dels seus Objectius de Desenvolupament Sostenible l'existència d'institucions sòlides també a l'Administració municipal.
2. La Integritat Institucional és un dels pilars de la Governança Pública i, així mateix, del Govern Obert.
3. Les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès erosionen la legitimitat de les institucions públiques arruïnant la reputació pública i destruint la confiança de la ciutadania en els poders públics.
4. Aquestes pràctiques irregulars, infractores o delictives, si escau, a banda dels seus devastadors efectes en la reputació i deteriorament de la imatge institucional, generen pèrdues ingents de recursos públics amb efectes letals sobre la societat i la prestació dels serveis públics, i provoquen desigualtat.
5. La recuperació i la transformació econòmica a partir de la crisi de la COVID-19 requereix que aquesta entitat millori gradualment els seus estàndards d'integritat i les infraestructures ètiques de l'organització.
6. El Dret de la Unió Europea recull, tant en el Tractat de Funcionament de la Unió com en el dret derivat, el principi de bona gestió financera.
7. El Reglament Financer de la UE del 2018 i el Reglament (UE) pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència preveuen que quan una autoritat pública d'un Estat membre (com és el cas d'una autoritat local i, per tant, d'aquest



Ajuntament) gestioni fons procedents del pressupost de la Unió, s'hagin de protegir els interessos financers de la mateixa Unió Europea

8. Segons el que estableix l'article 3 del Reial decret llei 36/2020 i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència presentat pel Govern d'Espanya davant la Comissió, i aprovat al seu dia, es reconeix, d'una banda, el reforç dels mecanismes d'integritat com a principi de bona gestió i, de l'altra, s'estableix un conjunt de mesures de reforma i projectes d'inversió que han d'emplenar les fites i els objectius establerts.
9. L'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual s'aprova el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, recull el principi de compromís amb el resultat en l'execució que cada entitat faci dels fons europeus del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
10. Segons la disposició reglamentària esmentada, els mecanismes de reforç de la integritat institucional o de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, s'integren com a principis o criteris de caràcter transversal en el sistema de gestió de fons europeus o, de conformitat amb el Dret de la UE, en l'execució i la destinació d'aquests recursos financers procedents del pressupost europeu.
11. Com que estan en joc els interessos financers de la Unió, és obligació dels poders públics dels Estats membres (i també de les autoritats locals) adoptar totes les mesures que estiguin al seu abast per prevenir, detectar, corregir o perseguir les activitats que impliquin irregularitats administratives, frau, corrupció i conflicte d'interès.
12. Els tests d'escrutini de la ciutadania sobre els estàndards de conducta i integritat dels seus servidors públics són més incisius i exigents quan el context de crisi fiscal o econòmica és advers o en aquells casos en què els serveis públics pateixen limitacions o la pressió tributària incrementa.

En atenció a aquestes consideracions, aquest Ple municipal acorda els següents compromisos institucionals per fomentar i garantir la integritat en el funcionament dels seus òrgans, en les seves decisions i actes, així com en el comportament de les persones que desenvolupen les seves activitats polítiques, directives, de gestió o són receptores de fons públics.

COMPROMISOS INSTITUCIONALS

Primer. Tolerància zero davant el frau, la corrupció o els conflictes d'interès.

Segon. Reduir al màxim les irregularitats administratives i combatre'n l'aparició mitjançant totes les mesures que siguin necessàries.

Tercer. Impulsar una política d'integritat institucional a través del Pla de mesures antifrau aprovat per aquest Ajuntament i de les seves revisions periòdiques.

Quart. Invertir activament en la prevenció i la detecció del frau, la corrupció i el conflicte d'interès.



Cinquè. Dotar a l'entitat, gradualment, dels instruments efectius que impulsin la integritat institucional i els millors estàndards de conducta pel que fa a l'ètica pública.

Sisè. Promoure la sensibilització i facilitar la formació dels càrrecs públics representatius i empleats públics municipals en ètica pública i integritat institucional.

Setè. Garantir la plena efectivitat del principi de bona gestió financera i preservar els interessos financers de la Unió Europea en la gestió, execució i destinació dels fons europeus.

Vuitè. Implantar, si escau, un sistema de gestió de fons europeus que tingui com a element nuclear el reforçament dels mecanismes d'integritat.

Novè. Gestionar i executar o destinar els fons europeus sota el principi de compromís amb el resultat, adequant-los a les fites i objectius que en cada moment estableixi l'òrgan gestor o responsable d'aquesta gestió.

Desè. Corregir immediatament les conductes o accions que comprometin la integritat i col·laborar de manera activa amb les institucions de control en la persecució i erradicació del frau.

II) DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTES D'INTERÈS (DACI)

DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)– INTERN

Expedient de contractació núm.:

Contracte:

Subvenció:

Amb l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció referenciat/da, la/les persona/persones sotasignat/des, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Que coneix/en la informació següent:

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

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que 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, defineix el conflicte d'interessos com «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 pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtic i automatitzat del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i a la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

4. Que l'apartat 4 de la disposició addicional cent dotzena, citada, estableix:

- «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les que es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les que es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».

- «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les que es refereix l'article 22.2.d.iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

5. Que l'article 23, «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 d'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», que són aquestes:



“a) Tenir interès personal en l'afer de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i un 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 mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

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

Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i en vista de la informació que té en el seu poder, no es troba/en incurs/os en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quart de la disposició addicional cent dotzena, que pugui afectar al procediment de licitació ni en els termes previstos a l'article 63.1 del Reglament financer de la UE i que no concorre en 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.

Tercer. Que es compromet/en a posar en coneixement de l'òrgan de contractació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pugui conèixer i que pugui produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) PER A TERCERS

Expedient de contractació núm.:

Contracte:

Subvenció:

El senyor/La senyora _____ amb DNI núm. _____, actuant _____ en nom propi/com a representant legal de _____ (nom empresa/entitat) i en la meua condició de _____ (potencial adjudicatari/ària o beneficiari/ària) en l'expedient indicat a l'encapçalament, finançat total o parcialment amb fons de la Unió Europea, amb l'objecte de garantir la imparcialitat en la participació com a tercer en el procediment a dalt referenciat, declara/declaren:

Primer. Que coneix/en la informació següent:

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

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que 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, defineix el conflicte d'interessos com «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 pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtic i automatitzat del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i a la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

4. Que l'apartat 4 de la disposició addicional cent dotzena, citada, estableix:

- «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les que es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les que es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».

- «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les que es refereix l'article 22.2.d.iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

5. Que l'article 23, "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 d'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", que són aquestes:

"a) Tenir interès personal en l'afer de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i un 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 mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

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

Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i en vista de la informació que té en el seu poder, no es troba/en incurs/os en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quart de la disposició addicional cent dotzena, que pugui afectar al procediment de licitació ni en els termes previstos a l'article 63.1 del Reglament financer de la UE i que no concorre en 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.

Tercer. Que es compromet/en a posar en coneixement de l'òrgan de contractació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pugui conèixer i que pugui produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

III) BATERIA PROVISIONAL DE BANDERES VERMELLES EN L'ÀMBIT DE LA CONTRACTACIÓ PÚBLICA I SUBVENCIONS.

Les “banderes vermelles” són sistemes d'alerta primerenca que suposen identificar situacions o actuacions que poden implicar la possible existència d'indicis o pistes de frau, sense que això suposi que el frau es concreti finalment, però adverteix a l'organització i particularment a les persones que decideixen o executen sobre fons europeus que han d'adoptar el màxim de diligència i prevenció, així com desplegar totes les mesures possibles que estiguin en el seu àmbit de decisió o execució, perquè tals alertes no es transformin definitivament en situacions de frau o de corrupció.

Per consegüent, les banderes vermelles són indicadors d'alerta primerenca que tenen una dimensió preventiva, però sobretot faciliten la detecció de conductes d'irregularitats administratives, frau o corrupció, així com de conflictes d'interessos, quan poden implicar, entre moltes altres coses, inaplicació de la normativa vigent, interpretació del marc normatiu clarament inadequada, promoció directa o indirecta de pautes de favoritisme, situacions que no encaixen en les pràctiques habituals de l'Administració o, en fi, una vulneració directa o indirecta de l'objectivitat i imparcialitat que ha de regir sempre l'actuació dels responsables i gestors de fons europeus.

Si les alertes es manifesten, això representa que, en funció de la seva gravetat, s'han d'adoptar mesures immediates amb la finalitat de mitigar o descartar l'aparició del frau i de la corrupció. Per tant, enfront de cada situació que s'identifiqui com a susceptible d'alerta, han de nuar-se una o diverses banderes vermelles en funció de si el risc és baix, mitjà o alt.

Aquesta classificació dels riscos comporta, per tant, una menor o major aparició de practiques de frau o de corrupció, i té com a finalitat posar alerta a l'organització (als seus responsables i gestors) que haurà d'estar particularment atenta i obrar amb la diligència deguda quan tals senyals es manifestin.

Aquest sistema de banderes vermelles ha de ser considerat com un primer marc de treball, que haurà de ser completat en funció de la complexitat de situacions crítiques que es puguin produir en un Ajuntament de menys de 5.000 habitants, que dependrà de cada context organitzatiu i funcional, havent de ser aplicat amb les modulacions que procedeixin si escau.

De totes maneres, es proposa la seva revisió anual o com a màxim amb caràcter bianual, a través d'un procés d'avaluació en funció de la problemàtica que en cada cas s'hagi plantejat.

I.- CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Contractació menor:

1. Abús reiterat de la contractació menor amb adjudicacions als mateixos contractistes o reiteració en les adjudicacions a un número reduït sense cap motivació.
2. Ús reiterat de la contractació menor sense sol·licitar mai ofertes.
3. Fraccionament de l'objecte i de la quantia en la contractació menor per a fugir d'acudir a altres procediments de contractació.

Plecs:

4. Es presenta una única oferta o hi ha un nombre de licitadors anormalment baix.
5. Similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis o productes del contractista adjudicatari.
6. Plecs de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.



7. Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
8. Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

Col·lusió en la licitació:

9. El resultat de la licitació condueix a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics o amb obres o serveis similars.
10. Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.
11. Els adjudicataris alternen la seva participació per regions, comarques, localitats, tipus d'obra o servei.
12. Davant la presència de nous licitadors les ofertes baixen considerablement.
13. Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.
14. Existeixen subcontractistes que participen en la licitació.
15. Existeixen patrons d'ofertes inusuals (en pressupost, preu, temps, etc.).
16. Evidència de connexions entre licitadors (domicilis comuns, personal telèfon).
17. Comunica el contractista a subcontractistes que també participin com a licitadors.
18. Competeixen sempre les mateixes empreses o autònoms i altres o altres mai ho fan.
19. Existeixen licitadors ficticis.
20. Evidència que uns certs licitadors intercanvien informació obtenint així acords informals.

Conflictes d'interessos:

21. S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, sense cap explicació o de manera inusual.
22. Comportament inusual per part d'empleat per a obtenir informació sobre un procediment de licitació que no està al seu càrrec.
23. Membre de contractació que ha treballat per a empresa que participa en la licitació anteriorment a la seva incorporació a l'ajuntament.
24. Alguna vinculació familiar o d'amistat, o en el seu cas política, entre membre de l'òrgan de contractació i adjudicatari d'un contracte o amb algun licitador.
25. Reiteració d'adjudicacions en un mateix licitador.
26. S'accepten preus alts i treballs de baixa qualitat.
27. Els membres de l'òrgan de contractació que són representants locals no han subscrit algunes de les declaracions d'activitats o de béns patrimonials, ni declarat determinades activitats com a incompatibles.
28. No es presenta la DACI pels membres que conformen els òrgans de contractació, així com pels funcionaris o empleats encarregats de la contractació administrativa.
29. El càrrec públic, funcionari o empleat que actua com a membre de l'òrgan de contractació o desenvolupa la seva activitat en l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament fa negocis propis que poden afectar la seva imparcialitat i objectivitat en el desenvolupament de les seves funcions.
30. Hi ha relació més enllà de l'àmbit professional entre membres de l'òrgan de contractació o encarregats de la contractació i un proveïdor de serveis o productes.
31. Increment inexplicable de la riquesa o del nivell de vida dels membres dels òrgans de contractació i de les persones encarregades de la contractació pública a l'Ajuntament.

Manipulació de les ofertes presentades:

32. Han existit queixes (denúncies, reclamacions, etc.) de licitadors.
33. No hi ha personal qualificat en matèria de contractació pública i la Diputació no proveeix assistència en tal àmbit.
34. Existeixen una falta de control o inadequació dels procediments de licitació.
35. Ofertes excloses per l'existència d'errors.
36. Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.
37. Es declara desert el procediment de contractació i torna a convocar-se malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.



Fraccionament de la despesa:

38. S'aprecien dos o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb majors garanties de concurrència.
39. Les compres s'han separat injustificadament per a formalitzar contractes separats per sota dels llindars de licitació oberta.
40. Hi ha compres seqüencials per sota dels llindars de obligació de publicitat de les licitacions.

Mescla de contractes:

41. Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.
42. El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

Càrrega errònia de costos:

43. Les càrregues laborals són excessives o inusuals.
44. Hi ha canvis aparents en les fulles de control de temps.
45. Inexistència de fulles de control de temps.
46. Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.
47. S'imputen costos indirectes com a costos directes.

II.- SUBVENCIONS

Limitació de la concurrència:

1. Falta de la suficient difusió a les bases de reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.
2. Falta d'una definició clara en la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari de les ajudes/subvencions.
3. Inobservança dels terminis establerts en les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.
4. Es produeix absència de publicació dels barems en els Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants:

5. S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.

Conflictes d'interès:

6. S'ha influït de manera deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant a altres membres de la comissió.

Ajudes d'Estat:

7. Les operacions finançades constitueixen ajudes d'Estat i no s'ha seguit el procediment establert per la normativa europea pel que fa a la informació i notificació.

Desviació de l'objecte de subvenció:

8. Inobservança de la finalitat establerta en la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o falta d'execució.

Incompliment de l'addicionalitat:

9. Existeix un excés de cofinançament de les operacions i diversos cofinançadors que financen el mateix projecte, o duplicitat de recursos procedents dels fons del Mecanisme de Recuperació i altres fons europeus.
10. Falta de documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc.)
11. Inexistència d'un control de les despeses i ingressos per projecte per part del beneficiari.



Falsedat documental:

12. Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir triats en un procés de selecció, que indueixen a l'error a la comissió de selecció.
13. S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.

Incompliment obligacions d'informació i publicitat establertes en normativa europea o nacional:

14. Incompliment dels deures d'informació i comunicació, així com es qualssevol altres obligacions, establerts en la normativa europea o nacional.

Dificultats per a la realització de les auditories:

15. L'entitat òbvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria
16. La convocatòria eludeix la forma en què han de documentar-se les diferents despeses derivades de l'operació.
17. Falten en la convocatòria una definició calés i precisa de les despeses elegibles.
18. Falten en la convocatòria el mètode de càlcul de costos que ha d'aplicar-se en els projectes

IV) CODI DE CONDUCTA DELS ALTS CÀRRECS. EL CODI DE CONDUCTA PROPOSAT ESTÀ ELABORAT PER LA XARXA DE GOVERNS TRANSPARENTS.

1. 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 dona 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.

2. Objecte

Aquest codi té dos **objectius** fonamentals:

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

3. Àmbit subjectiu

El present codi és aplicable als **alts càrrecs dels ens locals**. 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.

4. 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'ens locals 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'ens local, que incorpori el vessant ètic en el seu desplegament normatiu i competencial, així com en la prestació dels serveis.

5. 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 desplaçament.

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.

6. Mecanisme de control intern*

La corporació ha d'aprovar un **mecanisme de control intern** que vetlli pel compliment del codi.

Les **funcions** d'aquest mecanisme de control intern són:

- Resoldre **dubtes** referents a la interpretació i aplicació del codi.
- Formular **recomanacions** i propostes de millora.
- Rebre **queixes** en relació amb la conducta ètica dels alts càrrecs i donar-los el tràmit que correspongui en cas d'incompliment del codi.

* En cas que s'acordi crear-ne.

- Vetllar per l'**actualització** del codi i efectuar propostes de modificació del seu contingut.
- Promoure la **difusió** i el coneixement del codi.
- Emetre un **informe** anual de l'activitat referent al mecanisme de control intern, que es farà públic a través del portal de la transparència.

El **funcionament** d'aquest mecanisme de control intern s'ha d'aprovar per l'òrgan competent.

7. 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.

8. Aprovació, vigència i revisió del codi

Aquest codi s'aprovarà per l'òrgan competent i es mantindrà vigent mentre no se n'aprovi expressament la seva modificació o derogació.



V) CODI ÈTIC DEL SERVEI PÚBLIC DE CATALUNYA. ES PROPOSA L'ADHESIÓ PER ACORD PLENARI DEL CODI ÈTIC DEL SERVEI PÚBLIC DE CATALUNYA.

Aquest Codi ètic està dividit en quatre parts. Cadascuna tracta els valors en el servei públic des d'una perspectiva rellevant i parcialment diferent.

1. Valors inherents al servei públic.

Indica els valors que haurien de caracteritzar un servei públic de qualitat a Catalunya

2. Valors relacionats amb l'actuació dels serveis públics.

Indica els valors propis de la tasca professional de les persones que integren el servei públic a Catalunya.

3. Valors vinculats a les dimensions relacionals dels servidors públics.

Indica els valors vinculats a set modalitats de relacions que es donen en el servei públic: la relació i tracte amb les persones, les relacions intraorganitzatives i interorganitzatives entre els servidors públics, les relacions amb els càrrecs polítics i el personal directiu, les relacions amb els grups d'interès, la relació amb l'ús de la informació, les relacions amb els mitjans de comunicació i la relació amb l'entorn sociocultural i mediambiental.

4. Valors de les organitzacions responsables del servei públic.

Indica els valors bàsics que haurien d'orientar la configuració de les entitats que presten serveis públics a Catalunya.

1. Valors inherents al servei públic.

Considerem que un servei públic de qualitat que contribueix a millorar el benestar de les persones i a fer progressar el país té com a inherents els valors següents:

1.1. Responsabilitat envers el bé comú.

L'activitat de servei públic implica assumir la màxima responsabilitat envers la promoció del bé comú des del respecte escrupolós als drets humans i sense cap tipus de discriminació per raó de la diversitat de les persones. La visió del bé comú ha de ser àmplia i global, de manera que es tinguin en compte els impactes de les actuacions no només a Catalunya sinó també a l'estranger.

1.2. Centralitat de les persones.

L'exercici del servei públic s'ha d'orientar i concebre des de la perspectiva de l'interès, els drets i les necessitats de les persones a les quals s'adreça, considerant-les en totes les seves dimensions i situant-les sempre en el centre de l'acció. Per fer-ho, cal promoure el diàleg i la deliberació amb elles, prioritzant les persones en situació de vulnerabilitat i relacionant-s'hi de manera respectuosa i personalitzada, i assegurant les mesures d'igualtat efectiva necessàries per garantir l'accessibilitat, la inclusió i la no-discriminació.

1.3. Objectivitat i imparcialitat.

El servei públic s'ha de dur a terme de manera diligent i justa, sense supeditar-lo a prejudicis i tractes de favor, procurant la justícia, l'equitat i la igualtat d'oportunitats.

1.4. Professionalitat, eficàcia i eficiència.

El servei públic s'ha de fonamentar en la qualitat tècnica i humana, en l'acompliment de les seves finalitats i en l'ús adient dels recursos.



1.5. Lideratge, innovació, col·laboració, participació i retiment de comptes.

El servei públic ha d'incorporar el lideratge i la innovació, el treball en equip i col·laboratiu, el diàleg i la participació de la ciutadania, i el retiment de comptes

1.6. Obertura i accessibilitat de les organitzacions del servei públic.

El servei públic requereix un context d'organitzacions digitals, en xarxa, obertes, inclusives, transparents, humanitzades, preparades per anticipar-se, adaptar-se i respondre a les necessitats canviants de les persones i de la societat i, pensant en les persones afectades per la bretxa digital, universalment accessibles.

2. Valors relacionats amb l'actuació dels servidors públics.

Les persones que integren el servei públic de Catalunya han de tenir com a propis un conjunt de valors en la seva tasca professional. Aquests valors, independentment de l'activitat, el sector i la posició que ocupin en l'organització, són vocació de servei, professionalitat i confiança pública.

2.1. Vocació del servei.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca amb:

- a) Actitud de servei, d'atenció i d'ajuda a les persones, sempre orientada al bé comú.
- b) Compromís, implicant-se en el servei i perseverant davant les dificultats.
- c) Probitat, rectitud moral i honorabilitat.
- d) Sensibilitat i empatia, amb voluntat de comprendre la realitat i les persones amb qui es relacionen i tenint en compte les seves circumstàncies i necessitats.
- e) Orientació a resultats, cercant la consecució dels objectius de manera eficient i eficaç.
- f) Pro activitat i actitud positiva per innovar, anticipar i adaptar, en la mesura que sigui possible, els paràmetres de la seva tasca al context concret, a fi d'assolir un servei públic millor.

2.2. Professionalitat.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca amb:

- a) Competència, d'acord amb els coneixements, les habilitats i les aptituds requerits per a la seva actuació professional i aplicant les accions formatives rebudes.
- b) Dedicació i idoneïtat envers el desenvolupament de les seves funcions.
- c) Honestetat, honradesa i subjecció al deure en les seves actuacions.
- d) Rigor, tenint cura de la qualitat de l'activitat realitzada.
- e) Responsabilitat, avaluant i retent comptes de la seva tasca.
- f) Excel·lència, cercant la solució òptima i la millora contínua.
- g) Exemplaritat, per poder esdevenir model i referent per als altres

2.3. Confiança pública.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca amb:

- a) Imparcialitat, entesa com a desinterès subjectiu i equanimitat, i sense cap tipus de discriminació o tracte de favor, assegurant la justícia, la igualtat de tracte i d'oportunitats i el respecte pels drets de totes les persones.
- b) Objectivitat, tractant els fets i les dades amb independència de les valoracions o prejudicis personals.
- c) Transparència, amb la possibilitat d'exposar i explicar les seves accions sempre que s'escaigui.
- d) Integritat, actuant d'acord amb l'ordenament jurídic i els valors ètics i socials, sent incorruptibles i alertant de les pràctiques reprovables.
- e) Lleialtat a la institució, ajustant les seves actuacions a les polítiques i directrius estratègiques de l'organització en la qual treballen.



3. Valors vinculats a les dimensions relacionals dels servidors públics.

3.1. La relació i tracte amb les persones

Pres correctament un servei públic comporta prioritzar el respecte a les persones i als seus drets, la qualitat que se'ls dona i del servei que se'ls ofereix, i el foment d'ela seva participació.

3.1.1. Respecte a les persones i als seus drets.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a. Actuant sempre des del màxim respecte a la dignitat de la persona i als seus drets i llibertats.
- b. Fent una aplicació de la norma, procediment o protocol, des del respecte a la diversitat i sense discriminació per raó de naixement, ètnia, gènere, edat, estètica, religió, orientació sexual, opinió, condició social, diversitat funcional o altres fets diferencials.
- c. Atenent les demandes de les persones amb equitat, assegurant la igualtat de tracte i d'oportunitats, evitant atorgar cap tracte de favor per qualsevol causa o circumstància.
- d. Respectant les opcions individuals de les persones i el seu dret a prendre les pròpies decisions, sempre que sigui possible i sense imposar, per defecte, l'opció més estandarditzada.
- e. Fent un ús escrupolós de les dades personals a les quals tinguin accés en la prestació del servei.
- f. Vetllant per la prevenció de qualsevol forma d'assetjament sexual, d'assetjament per raó de sexe, o d'assetjament per raó d'orientació sexual, expressió o identitat de gènere, així com tenint una actuació diligent quan se'n detecti un cas mitjançant els instruments i mecanismes vigents.

3.1.2. Qualitat del tracte.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Prestant servei a les persones sempre des de la proximitat en el tracte, la voluntat d'ajut i suport, generant confiança i col·laboració entre elles i l'Administració.
- b) Escoltant, amb correcció, empatia, amabilitat i sensibilitat, i atenent especialment el grau de vulnerabilitat de les persones, les raons dels ciutadans en la defensa dels seus interessos i acollint les seves demandes.
- c) Facilitant la informació adequada i adaptada als interlocutors, atenent especialment les seves necessitats i tenint en compte les seves capacitats comunicatives i de comprensió.
- d) Informant i orientant les persones sobre els canals adients per formular queixes o suggeriments de millora del servei o fer qualsevol sol·licitud.
- e) Vetllant per la seguretat i la protecció de les persones, amb una especial cura de les persones amb diversitat funcional.
- f) Fomentant els serveis accessibles, tant pel que fa al seu ús com a la informació que es faciliti en relació amb aquests serveis, tenint en compte aspectes com el llenguatge inclusiu, mecanismes informatius complementaris als virtuals en casos de bretxa digital, i serveis d'interpretació i videointerpretació, entre d'altres.
- g) Fent visible, per a les persones usuàries, el procediment de les demandes que s'atenen, la gestió i la resolució, de manera aclaridora i concreta, i evitant un llenguatge digital complex que pugui suscitar interpretacions errònies.
- h) Promovent el disseny universal o inclusiu dels serveis digitals, afavorint entorns senzills i de fàcil accés per a tothom, tant pel que fa a l'ús com a la informació que s'hi faciliti.

3.1.3. Qualitat del servei.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:



- a. Oferint un servei àgil i diligent a la resolució de la sol·licitud plantejada o servei demanat, anticipant-se de forma proactiva a les necessitats de les persones quan sigui possible.
- b. Afavorint una resposta integral que minimitzi la fragmentació del servei.
- c. Gestionant adequadament el temps d'atenció a les persones, reduint els temps d'espera en la mesura que sigui possible i preservant sempre la qualitat del servei.
- d. Complint amb els terminis de resposta establerts en la comunicació oral, escrita, en llengua de signes o a través del servei d'interpretació i de videointerpretació, i justificant els motius de retard en cas que es produeixi.
- e. Simplificant i facilitant la gestió i evitant la reiteració de tràmits i la petició de dades o documents que ja estiguin en poder de l'Administració.
- f. Atenent les consultes i propostes en relació amb el funcionament dels serveis públics, o derivant-les a la via corresponent.
- g. Facilitant i fomentant la participació i el diàleg amb la ciutadania, per detectar les necessitats i preferències, i contribuir a dissenyar, executar i avaluar els serveis públics.

3.2. Les relacions intraorganitzatives i interorganitzatives.

Les relacions entre servidors públics d'una mateixa organització o entre els de diferents organitzacions, s'han de regir pels principis de lleialtat, de respecte al camp competencial institucional i de compromís democràtic, així com pels principis de col·laboració, cooperació i coordinació, tenint sempre com a objectius finals l'interès general i el bé comú.

3.2.1. Lleialtat al servei públic, respecte al camp competencial i compromís democràtic.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Actuant d'acord amb el principi de lleialtat al servei públic, entès com el compromís democràtic de col·laboració mútua en relació amb l'interès general.
- b) Duent a terme les funcions assignades amb la màxima responsabilitat i contribuint amb la seva actuació a servir l'interès general i a mantenir i reforçar la confiança de la ciutadania envers el servei públic, reportant irregularitats o pràctiques que no considerin ètiques.
- c) Desenvolupant les seves funcions amb bona fe, equitat, equanimitat i neutralitat política i ideològica.
- d) Prenent consciència de la transversalitat de les polítiques públiques i preservant la coherència entre les diferents polítiques.
- e) Respectant l'exercici legítim de les competències de cada organització i d'altres unitats.
- f) Tenint en compte i, quan escaigui, ponderant tots els interessos implicats en l'exercici de les funcions.
- g) Sent responsable en les seves manifestacions públiques, atenint-se al principi de veracitat i a la resta de valors que guien aquest Codi.

3.2.2. Col·laboració, cooperació i coordinació.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Compartint el coneixement expert en la matèria.
- b) Prestant la cooperació i l'assistència actives que qualsevol servidor públic pugui requerir per a l'exercici de les seves funcions.
- c) Participant activament en equips o espais de treball col·laboratiu i contribuint a generar un clima favorable a l'assoliment dels objectius fixats, sense que el treball en equip pugui implicar la no assumptió de les responsabilitats pertinents.



- d) Fent un ús adequat i responsable dels recursos públics per desenvolupar correctament les seves funcions i únicament per a finalitats orientades al servei públic i a l'interès general.

3.3. La relació amb els càrrecs polítics i el personal directiu.

El bon servei a la ciutadania pressuposa un alt nivell de qualitat institucional i per això és necessari l'alineament amb les polítiques públiques i una relació basada en la confiança entre els servidors públics, inclosos els alts càrrecs, electes i el personal directiu.

3.3.1. *Alineament amb les polítiques públiques.*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Actuant amb lleialtat al servei públic i alineant les seves actuacions amb les polítiques públiques i les directrius estratègiques de la institució.
- b) Actuant amb imparcialitat, diligència i eficiència.

3.3.2. *Bona relació i confiança.*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Assistint tècnicament amb la seva experiència i el seu coneixement als càrrecs polítics.
- b) Tractant a les persones amb càrrecs polítics amb professionalitat, honestedat, respecte i cortesia.
- c) Actuant amb la discreció necessària pel que fa a la informació derivada de les relacions personals i professionals.

3.4. La relació amb els grups d'interès.

Els servidors públics de Catalunya, en les seves relacions amb les persones o grups que volen influir en les decisions públiques, han de tenir en compte els valors d'objectivitat i bona relació i de transparència.

3.4.1. *Objectivitat i bona relació.*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Aplicant les regles que garanteixin la imparcialitat en l'exercici de les seves funcions i, en particular, les previsions relatives als conflictes d'interès.
- b) Facilitant als grups d'interès l'exercici dels seus drets i la seva col·laboració en la definició i l'aplicació de les polítiques públiques.
- c) Mantenint un diàleg fluid i constructiu amb els grups d'interès.

3.4.2. *Transparència*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Observant els codis de conducta i els protocols d'actuació aplicables a les relacions entre els servidors públics i els grups d'interès, en particular, pel que fa a les obligacions d'inscripció.
- b) Deixant constància dels contactes mantinguts amb els grups d'interès, conservant els documents que aquests els puguin lliurar i, en tot cas, les posteses normatives.
- c) Posant en coneixement dels òrgans competents les irregularitats o infraccions de què tinguin constància en aquest àmbit.

3.5. En relació amb l'accés i la gestió de la informació pública.

Les persones que integren el servei públic de Catalunya han d'actuar amb transparència en l'exercici de les seves funcions facilitant i garantint l'accés a la informació pública, tenint en compte les limitacions al seu accés i preservant la confidencialitat quan escaigui.



3.5.1. Transparència en l'activitat pública.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Promovent una cultura global de la transparència sense ocultar informacions d'interès general.
- b) Facilitant l'accés a la informació sol·licitada per la ciutadania o altres servidors públics, a través dels canals habilitats amb aquesta finalitat, respectant el principi d'accessibilitat universal.
- c) Oferint informació actualitzada, objectiva, veraç, completa, útil i comprensible.
- d) Vetllant perquè la informació se subministri en el termini més breu possible i en formats accessibles, oberts i reutilitzables.
- e) Atenent amb diligència les obligacions derivades dels procediments de retiment de comptes.

3.5.2. Confidencialitat i cura de la informació.

Els serveis públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Sent curosos en la conservació dels documents o la informació pública en qualsevol suport.
- b) Fent un ús responsable i apropiat de la informació a què hagin tingut accés en l'exercici de les seves funcions i responsabilitats i evitant treure'n profit personal o per a terceres persones.
- c) Mantenint el secret o la reserva de la informació i evitant-ne la difusió segons el que preveu la legislació vigent i en cap cas amb l'objectiu de salvaguardar interessos que no hi estiguin previstos.
- d) Accedint només a la informació estrictament necessària per exercir correctament les seves funcions i responsabilitats.
- e) Adoptant les mesures necessàries per garantir la integritat, seguretat i confidencialitat de la informació al seu abast i fent un ús responsable dels recursos de què disposa per a la gestió de la informació.
- f) Mantenint la confidencialitat de la informació que ha conegut per raó de les seves funcions un cop finalitzada la seva relació amb el servei públic, llevat que prevalgui el dret d'accés.

3.6. La relació amb els mitjans de comunicació.

En la relació amb els mitjans de comunicació, els servidors públics, d'acord amb el seu grau de responsabilitat, han de vetllar per la veracitat de la informació i donar un tracte equitatiu a tots els mitjans de comunicació, preservant sempre la llibertat d'expressió.

3.6.1. Veracitat i cura de la informació.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Informant els mitjans de comunicació sobre les polítiques públiques que es duen a terme de manera clara, imparcial, puntual, veraç i objectiva.
- b) Sent curosos amb totes les informacions i especialment amb les que afectin grups de persones en situació de vulnerabilitat i que puguin contribuir a la seva estigmatització.

3.6.2. No-discriminació i llibertat d'expressió.

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Tractant sense discriminació ni privilegis els diferents mitjans de comunicació en la gestió de la informació sobre aspectes d'interès general.
- b) Respectant la llibertat d'expressió, així com la crítica que els mitjans puguin exercir envers l'activitat pública.
- c) Preservant els protocols exigibles a una política de transparència en la relació amb els mitjans de comunicació, incloent el torn obert de preguntes a les rodes de premsa.



- d) Procurant que les informacions que es donen als mitjans de comunicació sobre les polítiques públiques respectin el principi d'accessibilitat universal.

3.7. La relació amb l'entorn sociocultural i la sostenibilitat ambiental.

Els servidors públics han de prendre consciència de l'impacte sociocultural i mediambiental que pot tenir la seva actuació i les seves decisions.

3.7.1. *Entorn sociocultural.*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Prioritzant i fent un ús correcte de la llengua catalana i aranesa, i de la llengua de signes catalana, tot respectant la diversitat lingüística i cultural.
- b) Fomentant la inclusió i participació de totes les persones en la vida sociocultural del país.
- c) Preservant, fomentant i fent valer la cultura i el patrimoni sociocultural en tota actuació de la qual en siguin responsables

3.7.2. *Sostenibilitat mediambiental.*

Els servidors públics de Catalunya han de desenvolupar la seva tasca:

- a) Utilitzant de manera eficient i responsable, i en cas cap per a finalitats personals, els recursos materials posats al seu abast.
- b) Reduint la generació de residus i d'emissions contaminants i promovent la reutilització i el reciclatge.
- c) Fomentant i respectant les mesures ecològiques, d'estalvi energètic i, en general, de protecció del medi ambient.

4. Valors de les organitzacions responsables del servei públic.

La qualitat del servei públic i la feina dels servidors públics estan condicionades per l'ètica organitzativa, la suficiència dels recursos esmerçats i les condicions de treball en les organitzacions. Per aquest motiu, les entitats que presten serveis públics han de desenvolupar la seva tasca amb condicions de treball dignes, tracte respectuós, igualtat d'oportunitats, espais de participació, suficiència de recursos i retiment de comptes.

Les organitzacions responsables del servei públic han d'acomplir la seva missió:

- a) Disposant d'un model de governança, direcció i actuació ètiques que situïn les persones al centre de l'acció, promoguin la cohesió de les unitats que les componen, tinguin en compte la responsabilitat social de l'organització i posin atenció a la realitat canviant de la societat a la qual serveixen.
- b) Garantint unes condicions de treball dignes i justes pel que fa a la retribució, la jornada laboral, la conciliació i l'entorn saludable, afavorint l'estabilitat.
- c) Donant un tracte respectuós i equitatiu als servidors públics de l'entitat.
- d) Fonamentant l'accés a qualsevol lloc de treball i el desenvolupament professional en els principis de publicitat, igualtat d'oportunitats, mèrit i capacitat.
- e) Facilitant i fomentant espais de participació dels servidors públics per millorar la qualitat del servei.
- f) Garantint la suficiència de professionals i de recursos materials perquè es presti correctament el servei.
- g) Actuant amb transparència i impulsant la cultura del retiment de comptes, internament i externa.
- h) Facilitant l'existència de mecanismes de denúncia en cas de pràctiques reprovables, incloent les situacions d'assetjament, i protegint les persones alertadores.



VI) PROPOSTA DE CAMPANYA DE DIFUSIÓ INTERNA I EXTERNA SOBRE:

- a) El Pla de mesures antifrau.
- b) El codi de conducta i el codi ètic dels treballadors.
- c) Sistema d'alertes (banderes vermelles)
- d) Canals d'alerta.

En relació amb el contingut del Pla de mesures antifrau, que inclou el Codi de conducta i el codi ètic dels treballadors, el Sistema d'alertes i els Canals d'alerta, es portarà a terme un pla de comunicació i difusió basat en la publicació a la pàgina web i al portal de transparència de l'Ajuntament de Ginestar i al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona, com a mesura de comunicació i publicitat a la ciutadania així com al personal de l'Ajuntament de Ginestar, a més de comunicació i conscienciació dels tercers (contractistes, beneficiaris de subvencions, etc.).