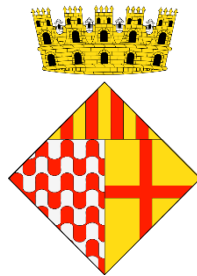


**PLA DE MESURES ANTIFRAU
DE L'AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUIXOLS**

MARÇ 2022





Índex

1	INTRODUCCIÓ	3
2	OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	5
2.1	OBJECTIU	5
2.2	METODOLOGIA D'ELABORACIÓ DEL PLA.....	5
2.3	ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES	6
3	MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS	8
3.1	APROVACIÓ D'UNA DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU	8
3.2	AUTOAVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU I DEFINICIÓ D'ACCIONS PER A MINIMITZAR L'IMPACTE O LA PROBABILITAT D'OCURRÈNCIA DEL RISC.....	8
3.3	IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE BON GOVERN	13
3.4	FORMACIÓ SOBRE ÈTICA PÚBLICA	14
3.5	IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS	15
3.6	IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS.....	16
4	MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS	18
4.1	DEFINICIÓ I COMUNICACIÓ D'UN SISTEMA D'ALERTES DE RISC (BANDERES VERMELLES)	18
4.2	ESTABLIMENT I PUBLICACIÓ D'UNA VIA DE COMUNICACIÓ D'ALERTES	19
4.3	CONSTITUCIÓ DE LA UNITAT ANTIFRAU	20
4.4	IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS, APLICABLE ALS PROCEDIMENTS D'EXECUCIÓ DE LA DESPESA VINCULADA A FINANÇAMENT QUE TINGUI EL SEU ORIGEN EN EL PRESSUPOST DE LA UNIÓ EUROPEA	24
5	REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	28
	ANNEX I. COMPOSICIÓ DEL GRUP DE TREBALL, DATES I CONTINGUT DE LES REUNIONS	29
	ANNEX II. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU	30
	ANNEX III. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ	32
	ANNEX IV. MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE BON GOVERN	40
	ANNEX V. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)	41
	ANNEX VI. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES	46
	ANNEX VII. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DE L'AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUÍXOLS (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021)	48



1 INTRODUCCIÓ

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols és conscient de la importància de seguir ampliant el sistema d'integritat vigent, i de la necessitat de dotar-se amb instruments eficaços que donin resposta als requeriments de la Unió Europea, per tal de preservar els seus interessos econòmics i lluitar contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Les pròpies bases del dret comunitari, com el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), recullen disposicions centrades en l'adopció de mesures antifrau que tinguin un efecte dissuasiu i ofereixin una protecció eficaça en els Estats membres, institucions, òrgans i organismes de la Unió.

Recentment, i com a resposta a la greu crisi econòmica i social derivada de la COVID-19, la Unió Europea ha articulat un mecanisme conegut com Fons Next Generation (NGUE). Aquest mecanisme, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, és un fons destinat, no només a recuperar l'activitat econòmica pre-pandèmia, sinó a transformar l'economia per fer-la més sostenible, digital i resil·lient a futurs embats.

Els fons NGUE s'articulen a través de diversos programes, d'entre els quals en destaca el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i que es vertebrava a partir del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

En l'article 22 del citat Reglament, s'estableix l'obligació dels Estats membres beneficiaris o prestataris de fons MRR, de definir i implantar les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, així com de garantir que es recuperaran els imports abonats erròniament o utilitzats de mode incorrecte.

A nivell estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que fixa un conjunt de fites i objectius d'estricta compliment, i que va ser aprovat de forma definitiva per la Comissió Europea el passat 16 de juny.

Amb la finalitat de configurar i desenvolupar un sistema de gestió orientat a definir, planificar, executar, seguir i controlar els projectes i subprojectes previstos al PRTR, va ser aprovada l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió



del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. L'Ordre és d'obligat compliment per totes les entitats públiques i qualsevol altre agent implicat en l'execució del PRTR com a perceptors de fons.

L'Ordre recull un seguit de principis, d'entre els quals en destaca el reforç dels mecanismes de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió i execució dels fons vinculats al PRTR.

Concretament, l'article 6 de l'Ordre estableix l'obligació que tota entitat decidora o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau. L'aprovació d'un Pla com aquest, ha de permetre a l'entitat que l'impulsa, garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel què fa a la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

En relació amb el contingut del Pla de Mesures Antifrau, l'esmentat article 6 i els annexos II.B. i III.C de l'Ordre, estableixen el contingut mínim i els elements de què ha de disposar qualsevol entitat que vulgui ser beneficiària dels fons PRTR. En l'Ordre també es recull l'obligatorietat que el Pla quedi aprovat en el termini improrrogable de 90 dies des de que l'entitat executora tingui coneixement de la participació en l'execució del PRTR.

Tenint en compte tot aquest conjunt d'obligacions, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols es dota del present Pla de Mesures Antifrau, que guiarà l'acció de la corporació en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament del Sant Feliu de Guíxols es desplega en un apartat que en recull l'objectiu, la metodologia d'elaboració i l'enfocament del Pla (apartat 2); i en dos apartats on es desgranen les mesures de caràcter preventiu, i de detecció i reacció davant de situacions irregulars i que suposin un risc a la integritat de la corporació des del punt de vista de la gestió dels fons europeus de la qual sigui beneficiària (apartats 3 i 4). Conté, així mateix, un conjunt de guies per al seguiment i revisió del propi Pla (apartat 5), i un seguit d'Annexos que concreten alguns dels continguts, instruments i mesures esmentades.



2 OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

2.1 Objectiu

L'objectiu del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols és garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats per l'Ajuntament, s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

Per tal d'assolir aquest objectiu, i donar compliment als requisits establerts en l'Ordre HFP/1030/2021, l'Ajuntament estableix en aquest Pla de Mesures Antifrau un seguit de mesures destinades a lluitar contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els interessos financers de la Unió Europea en el marc de l'execució dels fons PRTR.

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, són d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017 sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal.

2.2 Metodologia d'elaboració del Pla

Per tal d'elaborar el seu Pla de Mesures Antifrau, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols ha creat un Grup de Treball intern, constituït per representants de les àrees de l'Ajuntament relacionades amb el control de la legalitat, l'àmbit pressupostari i la transparència: Secretaria; Intervenció; Contractació; i Organització.

La missió d'aquest Grup de Treball, ha estat la de desenvolupar els procediments i la documentació exigida per l'Ordre HFP/1030/2021, i dissenyar el conjunt de mesures recollides en aquest Pla antifrau, considerant les especificitats d'aquest Ajuntament a més de la normativa d'aplicació.

En el transcurs de les sessions de treball i consultes específiques de caràcter bilateral, que han comptat amb la coordinació de l'Àrea d'Intervenció de l'Ajuntament i el suport d'un



equip consultor extern, s'han proposat, analitzat, contrastat i validat el conjunt de mesures que integren aquest Pla.

La composició del grup de treball pot consultar-se a l'Annex I d'aquest Pla.

2.3 Enfocament del Pla de mesures

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats per l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

En aquest sentit, les mesures que s'integren en aquest Pla, donen resposta a l'article 6 de l'Ordre, on s'estableix l'obligatorietat que tota entitat executora de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau, i a l'Annex II.B.5 on s'estableixen els setze punts del "Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció", que determinen l'estàndard mínim del seu contingut.

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució.

Concretament, les mesures que es descriuen als apartats 3 i 4, s'han separat en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

Mesures de prevenció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

- 1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau
- 2 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc



- 3 Declaració d'adhesió al Codi de Bon Govern
- 4 Formació sobre ètica pública
- 5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès
- 6 Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

Mesures de detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

- 1 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)
- 2 Establiment i publicació d'una Bústia d'alertes
- 3 Constitució de la Unitat Antifrau
- 4 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en els fons Next Generation.

Per tal de garantir un correcte seguiment de les mesures establertes en aquest Pla de Mesures Antifrau, s'incorpora al mateix, els principis que han de guiar el seu seguiment i revisió.



3 MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

3.1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, el Ple de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

En aquesta Declaració, l'Ajuntament assumeix el paper d'organisme executor dels fons que executen les mesures del PRTR, i en conseqüència, es compromet a complir les obligacions establertes en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

L'objectiu de la Declaració és, de forma complementària a la resta de mesures d'aquest Pla de Mesures Antifrau, promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció. En aquest sentit, l'aprovació d'una Declaració per part del Ple Municipal envia un senyal inequívoc a la ciutadania i als servidors/es públics de la corporació del compromís de l'Ajuntament en relació amb aquesta línia política. El contingut de la Declaració es pot trobar a l'Annex II.

3.2 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc

Dins del Pla de Mesures Antifrau s'incorporen un conjunt d'accions de caràcter preventiu, que tenen per finalitat minimitzar la probabilitat d'ocurrència o la gravetat en la incidència d'eventuals situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès que puguin produir-se.

Aquestes accions han estat elaborades a partir d'un exercici d'autoavaluació del risc efectuat pel grup de treball responsable de la redacció del Pla de Mesures Antifrau.

En aquesta secció s'exposen els objectius de l'autoavaluació, el seu abast, la metodologia emprada per a avaluar el nivell de risc, i finalment, les accions que l'Ajuntament es compromet a adoptar per tal de millorar la situació detectada en relació amb alguns dels riscos analitzats.



Objectiu de l'autoavaluació del risc

L'objectiu de l'autoavaluació és que les diferents àrees de l'Ajuntament gestores de fons PRTR identifiquin els riscos de frau, corrupció i conflicte d'interès en la seva gestió, estimin la probabilitat de la seva ocurrència i determinin el seu impacte en cas que aquests es materialitzin.

A través de la identificació i l'avaluació dels riscos, l'Ajuntament vol anticipar-se i estimar quin és el grau de vulnerabilitat de la corporació davant de la possibilitat de materialització de riscos concrets.

Aquest exercici permet articular estratègies per a reduir-ne la probabilitat d'ocurrència o bé minimitzar les conseqüències de les situacions de risc identificades en cas de produir-se, tot dissenyant i implementant accions de reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos ja vigents.

Abast de l'autoavaluació del risc

L'eina d'autoavaluació en base a la qual l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols ha analitzat la possible incidència del risc de frau, s'estructura en un seguit de mapes de riscos. Son riscos associats a l'acció municipal i específicament vinculats als procediments de gestió d'aquella despesa que, per l'origen del seu finançament, contribueixen a l'execució de les mesures del PRTR.

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en l'Annex III, agrupats en quatre àmbits d'actuació municipal:

1. Doble finançament d'operacions amb càrrec al pressupost de la Unió Europea
2. Contractació pública
3. Selecció de personal
4. Atorgament de subvencions

Metodologia d'autoavaluació

L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

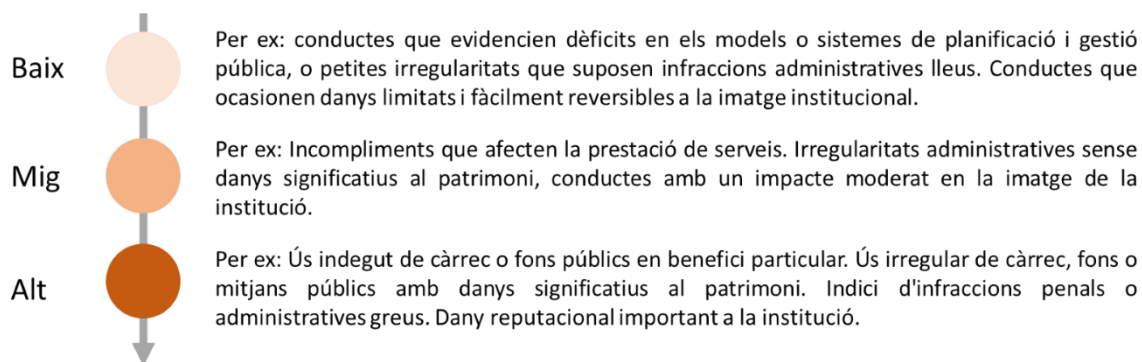


La probabilitat d'ocurrència és el resultat d'aplicar dues anàlisis complementàries: la freqüència en l'ocurrència, que es determina en funció de les vegades que un risc s'ha materialitzat en el passat recent; i la factibilitat de materialització del risc, en funció de si s'aprecien factors potenciadors del risc i de si hi ha implantades accions mitigadores.

D'aquesta combinació es determina si la probabilitat és baixa, mitjana o alta:

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
Baixa	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en els darrers dos anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns factors potenciadors però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.
Mitjana	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop l'any.	Concorren alguns factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.
Alta	És altament probable que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut diversos cops l'any.	Concorren diversos factors potenciadors del risc, No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

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



Una vegada determinada la probabilitat i l'impacte, el nivell de risc queda establert de manera automàtica, a partir d'una matriu de risc que combina aquests dos factors en una gradació en tres nivells de risc: risc baix, risc moderat, i alt risc.

		IMPACTE		
		Baix	Mig	Alt
PROBABILITAT	Baixa	BAIX	BAIX	MODERAT
	Mitja	BAIX	MODERAT	ALT
	Alta	MODERAT	ALT	ALT

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, els dies 22 de febrer i 2 de març de 2022, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal de: primerament, determinar la situació actual de l'Ajuntament; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt, o bé en els quals hi ha un nivell de risc moderat com a resultat d'una combinació d'impacte i probabilitat mitjos.

A les sessions d'autoavaluació, s'ha procedit de la següent manera:

1. En primer lloc, s'ha revisat l'impacte de cadascun dels riscos.
2. En segon lloc, s'ha establert la seva probabilitat d'ocurrència.
3. Amb la combinació d'impacte i probabilitat, s'ha identificat el nivell de risc resultant.
4. Per als riscos de nivell alt o moderat (amb confluència d'impacte i probabilitat mitjos), s'han definit accions a implantar, que han d'ajudar a que en una propera avaluació de riscos, el llinar de risc se situï en un nivell inferior (és a dir, en un nivell baix, o moderat per l'existència d'un risc residual, potencialment greu pel què fa a l'impacte, però amb una probabilitat d'ocurrència baixa).



Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de la contractació pública

A partir de l'autoavaluació de riscos, es preveu la implementació de les següents accions que reforcen les mesures de control de riscos vigents en matèria de contractació pública. Aquestes accions s'aplicaran als procediments de contractació que vehiculin l'execució de despesa amb càrrec a fons Next Generation.

Acció a implantar: **Planificació de la contractació i control exhaustiu de la contractació menor vinculada a Next Generation**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor

Unitat o òrgan responsable: Àrees gestores i contractació

Acció a implantar: **Creació de borses de treball (en implementació)**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic

Unitat o òrgan responsable: Recursos Humans

Acció a implantar: **Aprovació d'oferta pública i processos de promoció interna (en implementació)**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions.



Unitat o òrgan Recursos humans
responsable:

Acció a implantar: **Revisió d'objectius explícits a les bases de subvencions per part d'Intervenció**

Risc que es pretén

prevenir o minimitzar: Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.

Unitat o òrgan

responsable: Intervenció

3.3 Implantació d'un model de Declaració d'adhesió al Codi de Bon Govern

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols compta amb un Codi de Bon Govern. Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi de Bon Govern i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió al Codi de Bon Govern, inclosa en l'Annex IV, i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, per part de tots els servidors/es públics de la corporació que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation. Així doncs hauran de signar la declaració:

- > Càrrecs electes
- > Alts càrrecs
- > Comandaments a partir del nivell de cap d'Àrea
- > Persones que intervenen mitjançant signatura en els expedients vinculats als fons PRTR
- > El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR
- > Altre personal que es determini



Els càrrecs electes, als quals els hi és d'aplicació per raó de la naturalesa del lloc que ocupen en l'organització, hauran de signar la Declaració en el moment en que prenguin possessió del càrrec o en el moment del seu nomenament, mentre que la resta de personal municipal haurà de signar-la de forma prèvia a l'inici de la seva intervenció en el procediment o projecte.

La signatura de la declaració d'adhesió al Codi de Bon Govern i compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, s'estableix com a obligatòria i en cas de no subscriure-la hauria d'implicar l'abstenció de la persona de la seva participació en els expedients relacionats amb la gestió dels fons.

Aquesta declaració, segons el model que figura com a Annex IV, s'haurà d'incorporar en la tramitació dels expedients de contractació i d'atorgament de subvencions vinculats amb els fons PRTR.

3.4 Formació sobre ètica pública

Per tal de garantir la correcta implementació del present Pla de Mesures Antifrau i assegurar que les mesures establertes són conegudes per tots els servidors públics de la corporació, l'Ajuntament té previst impartir formació al respecte de l'aprovació del Pla, i, a proposta de la Unitat Antifrau es podran realitzar més accions formatives que seran gestionades per l'àmbit d'Organització.

La formació anirà destinada, en primera instància, a aquelles persones vinculades amb la gestió de fons Next Generation, per tal de garantir que, en el marc de les seves actuacions, són coneixedors de les mesures impulsades per aquest Ajuntament en matèria de lluita contra el frau i la corrupció.

A la formació impartida es desenvoluparan continguts com els següents:

- Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès
- Modalitats de conflicte d'interès, i protocol de gestió de conflictes d'interès
- Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- Actuació en cas de detecció de frau
- Establiment de controls específics en matèria de contractació



- D'altres mesures del Pla antifrau de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols. Concretament:
 - Codi de Bon Govern
 - Política d'obsequis
 - Bústia d'alertes
 - Constitució de la Unitat Antifrau

L'assistència a la formació per part de les persones que hi siguin convocades s'acreditarà mitjançant certificat d'assistència i, en el seu cas, d'aprofitament.

3.5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès

En compliment a l'article 6.5.i de l'Ordre HFP/1030/2021 (on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès), s'ha elaborat un Protocol de gestió de conflictes d'interès, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió de fons del PRTR, de persones que puguin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

El Protocol de gestió de conflictes d'interès, estipula el procediment a seguir en cas que algun càrrec electe, personal eventual, comandament o tècnic/a de la corporació estimi que existeix un conflicte d'interès aparent, potencial o real, que es podria entendre que pot esbiaixar o condicionar l'exercici de les seves funcions.

Per a la seva elaboració s'ha tingut en compte no tan sols l'Ordre HFP/1031/2021, sinó també el contingut de l'article 61.3 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; i l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

Protocol de gestió dels conflictes d'interès: seqüència d'accions

En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès establerta en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371, qualsevol empleat o empleada pública, personal eventual o càrrec electe consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

- 1 Comunicació al/la superior jeràrquic/a via correu electrònic sobre l'existència del



possible conflicte d'interès.

- 2 Realització de les comprovacions necessàries per part del/de la superior jeràrquic/a per tal de determinar si efectivament existeix un conflicte d'interès.
- 3 Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
- 4 En cas de que el superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.
- 5 Trasllet de l'informe a la Unitat Antifrau per part del/la superior jeràrquic/a.
- 6 Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
- 7 Arxiu de l'informe per part de la Unitat Antifrau.

Aquest protocol regeix no únicament els conflictes d'interès reals, sinó també els potencials i aparents, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

Davant de qualsevol possible dubte, es podran adreçar consultes a la Unitat Antifrau, per tal de clarificar la concurrència o no d'una situació de conflicte d'interès.

3.6 Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès

La implantació d'una Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) comporta formalitzar i incorporar en els expedients de contractació i, eventualment, d'atorgament de subvencions vinculats a fons PRTR, una Declaració signada per totes les persones que intervenen en els procediments de gestió i adjudicació de contractes o subvencions finançats amb càrrec als fons Next Generation.

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en l'Annex V, els següents intervinents:

- > L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- > El personal que redacti els documents de licitació, bases i/o convocatòries.
- > Els membres de les taules o comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes



- > Altres òrgans col·legiats del procediment de licitació o concessió de subvenció.
- > Personal eventual i de lliure designació

En el cas de tramitació d'expedients de contractació, a més:

- > Contractista i subcontractistes.

En cas d'òrgans col·legiats, la declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en la mateixa i reflectint-se en l'Acta. En el cas de contractistes i subcontractistes, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o immediatament després. En el cas de beneficiàries de subvencions, la declaració haurà d'aportar-se en el moment de l'acceptació de la mateixa.

Addicionalment, els Plecs de Clàusules Administratives Particulars (PCAP) dels contractes mitjançant els quals s'executen mesures del PRTR, inclouran una referència expressa a l'obligació de complimentar la DACI per part de totes les persones obligades.

D'aquesta manera, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

- > Article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als Principis ètics.
- > Article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció.
- > Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- > Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.



4 MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

El Pla de Mesures Antifrau incorpora, més enllà de les mesures de naturalesa preventiva, un conjunt de mesures de caràcter contingent, destinades, en primer lloc, a detectar de forma ràpida indicis de frau, corrupció i conflictes d'interès; i en segon lloc, i en cas de que aquests es produeixin, oferir una resposta sistematitzada i proporcional per a corregir i perseguir les irregularitats detectades.

Aquestes mesures, estan fonamentades en els següents propòsits:

- 1 La definició de senyals d'alerta que ajudin a la detecció de casos de frau, corrupció i conflicte d'interès.
- 2 La constitució de mecanismes clars de comunicació de sospites de frau.
- 3 La creació d'una unitat encarregada de la gestió integral del cicle antifrau a l'Ajuntament.
- 4 La implantació d'un procediment pel seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE gastats de forma fraudulenta.

S'exposen seguidament aquest conjunt de quatre mesures.

4.1 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols aprova la definició d'un seguit de "banderes vermelles" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per a la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Les banderes vermelles són indicadors d'alerta, que poden aixecar senyals d'alarma o pistes sobre possibles situacions de frau.

La materialització d'una bandera vermella no implica l'existència de frau, i molts dels indicadors, per si sols, no son conclouents respecte a una possible situació de frau, però en tot cas ajuden a identificar una àrea, àmbit o activitat que necessita d'una atenció afegida per descartar o confirmar una situació de frau potencial.



Partint de la legislació europea i documentació de les institucions europees, i d'acord amb la classificació que estableix el Ministeri d'Hisenda, s'estableixen un seguit d'àmbits, dins els quals es relacionaran les banderes vermelles:

- 1 Plecs esbiaixats
- 2 Licitacions col·lusòries
- 3 Conflictes d'interès
- 4 Manipulació de les ofertes presentades
- 5 Fraccionament de la despesa

Es recullen, en l'Annex VI del present Pla de Mesures Antifrau, els indicadors d'alerta o banderes vermelles proposades per el Ministeri d'Hisenda, i classificades d'acord amb els àmbits anteriorment descrits.

4.2 Establiment i publicació d'una via de comunicació d'alertes

En el marc d'aquest Pla de mesures, es preveu la creació d'un espai específic en la pàgina web de l'Ajuntament destinada a fer difusió pública de tots els elements que conformen aquest Pla, entre els quals una via de comunicació d'alertes que s'ha d'implantar com una mesura específica i rellevant en la detecció de situacions irregulars.

La creació d'una via de comunicació d'alertes comporta posar a disposició de qualsevol persona interessada d'un canal a través de la qual es pugi formular qualsevol sospita o alerta d'una possible activitat fraudulenta, corrupta o viciada per conflicte d'interessos per part de qualsevol persona que pogués actuar en nom de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols. S'inclourà un tràmit a la seu electrònica a tal efecte.

Així, qui tingui coneixement de fets que pugin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons Next Generation, podrà alertar d'aquesta situació a través de la via de comunicació d'alertes establerta a l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols.

L'examen de les comunicacions o les alertes presentades i la proposta de mesures que puguin derivar-se'n, recaurà en la Unitat Antifrau de l'Ajuntament, seguint el Protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès establert en aquest Pla.



Qualsevol alerta presentada serà tractada per la Unitat Antifrau amb la deguda confidencialitat.

Igualment, la persona alertadora serà informada de la recepció de l'alerta i de l'inici de les comprovacions, així com del resultat d'aquestes, en cas que la persona alertadora així ho indiqui en el moment de realitzar la comunicació.

A banda de la Bústia d'alertes municipal, s'inclouran en el mateix espai web de difusió esmentat, els següents enllaços a d'altres canals externs a l'Ajuntament, habilitats per alertar de possibles fraus:

- Bústia de denúncies anònimes de l'Oficina Antifrau de Catalunya
- Canal de Denúncies del Sistema Nacional de Lluita contra el Fraud (SNCA)
- Canal de denúncies de l'Oficina de Lluita contra el Fraud de la Unió Europea (OLAF)

4.3 Constitució de la Unitat antifrau

En aquesta secció es presenta l'objecte, funcions i el règim d'actuació de la Unitat Antifrau de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, que actua per al control del finançament atorgat a l'Ajuntament amb afectació de fons Next Generation. La constitució d'aquesta Unitat constitueix una mesura del Pla.

Amb la finalitat que l'execució dels projectes i accions finançats amb càrrec als fons Next Generation es dugui a terme amb el màxim nivell de qualitat jurídica i ètica, evitant que es pugui incórrer en qualsevol pràctica que pugui qualificar-se com a frau, corrupció o que pugui estar vinculada a un conflicte d'interessos en la gestió, execució i control dels fons europeus dels quals sigui beneficiari l'Ajuntament, es crea la Unitat Antifrau de l'Ajuntament del Sant Feliu de Guíxols.

Aquesta Unitat tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures antifrau aprovades en el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament, així com actuar com a examinador de les denúncies o alertes rebudes a través de la Bústia d'alertes.

Funcions:

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:



- 1 Dissenyar les mesures que reforcin els mecanismes vigents per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en el context de l'elaboració o revisió del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament, per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol irregularitat o intent de frau en relació amb la gestió de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- 2 Assegurar que les mesures antifrau que es defineixin en el citat Pla s'apliquen de manera sostinguda, i deixant evidència de la seva aplicació a efectes de possibles verificacions de fons europeus.
- 3 Avaluar de manera periòdica el risc de frau que pogués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, contractació pública, selecció de personal i, eventualment i en funció de les convocatòries de les quals l'Ajuntament resulti beneficiari, subvencions, tot assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
- 4 Proposar i dur a terme, si s'escau, mecanismes de verificació interna i/o auditoria externa dels expedients vinculats als projectes amb finançament a càrrec dels fons Next Generation, des de la perspectiva del compliment del Pla de Mesures Antifrau, a través de mecanismes com ara: la realització d'auditories externes periòdiques sobre els expedients en qüestió i/o la realització de verificacions internes sobre una mostra dels expedients amb afectació de fons Next Generation.
- 5 Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols amb la Política Antifrau i impartir, si escau, accions de formació que incideixin en la importància del seu control.
- 6 Gestionar les comunicacions, denúncies o alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
- 7 Analitzar les comunicacions, denúncies o alertes, declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
- 8 Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, o davant qualsevol alerta o denúncia rebuda a la Bústia d'alertes municipal, sol·licitant quanta



informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.

- 9 Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
- 10 Informar el Ple Municipal de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. Així mateix, en el cas de denúncies o alertes de frau vehiculades a través de la Bústia d'alertes, s'informarà també la persona formula la denúncia, en cas que s'identifiqui.
- 11 Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les sancions en matèria administrativa i/o penal, en cas que procedeixi.
- 12 Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
- 13 Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència i retre'n comptes al Ple Municipal.
- 14 Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una denúncia o alerta a través de la Bústia d'alertes, i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
- 15 Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de comprovació dels fets. La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia en exercici de les facultats d'investigació.

Les funcions d'aquesta Unitat Antifrau no podran subcontractar-se a tercers, encara que la Unitat podrà comptar amb assistència externa en cas que requereixi algun tipus de suport en la gestió de les funcions que els són pròpies.

Per a evitar qualsevol possible col·lisió d'interessos, aquesta Unitat haurà de gaudir de total independència en la seva actuació respecte a altres estructures i unitats de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols que gestionin i/o executin fons europeus vinculats amb el PRTR.



Composició:

La Unitat Antifrau estarà integrada per personal propi de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols amb una especial capacitat per a desenvolupar funcions relacionades amb el control de legalitat i financer de l'activitat administrativa i, per tant, en la prevenció, detecció i persecució del possible frau.

La Unitat estarà integrada per personal dels següents àmbits: Secretaria; Intervenció; Contractació (membre que no gestioni directament expedients de Next Generation); Organització i Transparència.

La composició de les persones concretes que conformin la Unitat Antifrau, incloent-ne els càrrecs de Secretari/a i President/a, s'aprovaran per Resolució d'Alcaldia o òrgan en qui delegui, així com les eventuais modificacions de la seva composició.

Normes de funcionament i règim de reunions:

- 1 La Unitat actuarà de manera col·legiada, adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.
- 2 En el seu si es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari/a, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President/a, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions.
- 3 Amb caràcter ordinari, la Unitat Antifrau haurà de reunir-se, almenys, quatre vegades a l'any per a conèixer dels assumptes que li són propis.
- 4 A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti al Secretari o persona encarregada de realitzar la Convocatòria.
- 5 També podrà reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna denúncia o alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això.
- 6 La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres.



- 7 La Convocatòria de les seves reunions haurà de ser realitzada amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'oportuna Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la Unitat en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

4.4 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea

De la mateixa manera que el Pla de Mesures Antifrau desenvolupa un protocol per a la comunicació i gestió dels conflictes d'interès per part de les persones interessades, s'ha previst també la implantació d'un Protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès no declarat.

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols que executin despesa vinculada a finançament amb origen en els fons PRTR.

El protocol pivota al voltant de tres línies d'acció, dirigides a corregir i perseguir el frau, en el cas que aquest sigui detectat:

- L'anàlisi de les circumstàncies que han motivat la seva comissió per a determinar el seu caràcter sistèmic o puntual.
- L'obligació, per part dels seus responsables, de suspendre i, en el seu cas, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.
- L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

D'acord amb aquestes línies, la Unitat Antifrau de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, en l'exercici de les competències que li són pròpies, actuarà de conformitat al protocol que es descriu a continuació.

Protocol d'actuació

Aquest protocol d'actuació, estableix el procediment a seguir en els casos d'alertes rebudes a través de la "Bústia d'alertes" o de sospites de casos de frau, corrupció o



conflictes d'interès, observades per la pròpia Unitat Antifrau a partir d'alguns dels mecanismes de detecció que s'articulen mitjançant aquest Pla, o bé comunicades a la Unitat Antifrau per terceres persones.

El procediment contempla els següents passos:

- 1 En cas d'una comunicació realitzada a la Bústia d'alertes, la persona designada per la Unitat Antifrau per a gestionar la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa. Si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, es podrà sol·licitar la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Unitat Antifrau de l'Ajuntament. En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
- 2 En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es deixarà constància de l'alerta o sospita i es podrà sol·licitar al Secretari/a de la Unitat d'Antifrau, la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En la reunió ordinària d'anàlisi de casos o en la convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
- 3 Sigui quin sigui el canal a través del qual arriba l'alerta, quan la primera valoració evidenciï possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
 - Iniciarà un Expedient Informatiu
 - Informarà de l'inici de les comprovacions a l'Alcaldia
- 4 En cas que de la primera valoració es conclougui que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
- 5 La Unitat Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions, segons correspongui, a la persona alertadora, en cas que hagi sol·licitat rebre informació al respecte, en un termini de 7 dies des de l'entrada de l'alerta a la Bústia d'alertes.



- 6 La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
- 7 Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.
- 8 Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
- 9 A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
- 10 En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà a l'Alcaldia i a la persona alertadora, en cas que aquesta última hagi sol·licitat rebre informació al respecte.
- 11 En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a la figura de Secretari/ària de l'Ajuntament per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per a exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.
- 12 En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:
 - Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.
 - Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.
 - Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.



- 13 L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a quatre mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.
- 14 En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, l'òrgan competent incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxiu de les actuacions.
- 15 La Unitat Antifrau informarà de la decisió a:
 - L'Alcaldia.
 - Als responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat (organisme gestor de l'ajuda).
 - Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud (OLAF).
 - A la persona alertadora, en cas que hagi sol·licitat rebre informació al respecte.

En les reunions que celebri la Unitat Antifrau, s'informarà sobre el número i estat de les alertes rebudes, així com el curs de la seva tramitació.



5 REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

La Unitat Antifrau és responsable del seguiment i, si s'escau, revisió del Pla de Mesures Antifrau amb l'objectiu de garantir l'actualització del contingut en relació amb als objectius que el Pla persegueix, i la idoneïtat d'aquest contingut amb futures directrius i/o regulacions.

El Pla és, en aquest sentit, un instrument dinàmic i en conseqüència, el seu contingut podrà ser modificat tenint en compte els principis que han guiat la seva aprovació i les normes legals vigents.

Almenys un cop l'any, en la seva reunió, la Unitat Antifrau haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial.

En aquesta reunió, la Unitat farà una autoavaluació del risc de frau que s'ha emprat per a la previsió d'accions de reforç del control sobre la contractació pública, i proposarà al Ple Municipal l'adopció de noves accions, si ho considera necessari. A banda, revisarà el grau de seguiment i l'efectivitat de la resta de mesures que inclou aquest Pla. Finalment, el seguiment també incorporarà aquelles alertes que hagin arribat a través del canal d'alertes municipal.

Fruit d'aquesta revisió, la Unitat Antifrau podrà promoure el disseny de noves mesures o la reformulació de mesures vigents, sempre amb l'objectiu de reforçar i fer més efectius els mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Amb independència que es proposi o no la revisió o aprovació de noves mesures, la Unitat Antifrau retrà comptes al Ple Municipal de la seva actuació. En cas que les mesures proposades suposin una modificació substancial en el plantejament del Pla de Mesures Antifrau, caldrà sotmetre-les a aprovació per part del Ple Municipal.

Qualsevol modificació introduïda en el present Pla de Mesures Antifrau, serà publicitada per aquest Ajuntament a través dels canals oportuns.



ANNEX I. Composició del Grup de treball, dates i contingut de les reunions

Composició del Grup de treball

Àrea representada	Persona Participant
Secretaria	Marta Vila, TAG i Secretària Accidental Carles Moret, TAG de Serveis Jurídics Manoli Martín, Administrativa de Secretaria
Contractació	Natalia Vega, Tècnica de Contractació Diego Javier Pelegrino, Cap d'Àrea de Contractació i Patrimoni
Intervenció	Carlus Izquierdo, Tècnic de Subvencions Estefania Molina, Tècnica de Control Intern Raquel Rius, Tècnica de comptabilitat i Interventora accidental Elena Gordillo, Tècnica de comptabilitat
Informàtica	Alfred Mont, Cap d'Àrea d'Administració Electrònica
Organització	Anna Soler, Cap d'Àrea d'Organització



ANNEX II. Declaració institucional de lluita contra el frau

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols ha assumit el paper d'organisme executor en la gestió del fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovat el 27 d'abril de 2021 pel Consell de Ministres, que juntament amb l'Ordre HFP/1030/202, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, articulen a nivell estatal les obligacions establertes al Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

Els empleats públics que integren la plantilla de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols tenen, entre altres deures, "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes" (Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, article 52).

L'objecte d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits. Així, entre altres mesures, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols disposa d'un procediment per a declarar les situacions de conflicte d'interessos.

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols ha posat en marxa mesures eficaces i proporcionades per a la lluita contra el frau, basada en l'experiència i en la recent avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, compta amb un procediment per a denunciar aquelles irregularitats o sospites de frau que poguessin detectar-se. Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control, dissenyat especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se. En aquesta línia, l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols va



aprovar l'octubre de 2016 un Codi de Bon Govern que inclou principis de bon govern local, estàndards de conducta, compromisos ètics en matèria de conflicte d'interessos i un règim d'incompatibilitats i retribucions.

Aquesta política i tots els procediments i estratègies s'emmarquen en les directrius que estableix 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 i altra normativa i documentació que serveix de base per a aquesta.



ANNEX III. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació

Doble finançament

Doble finançament	No detectar que una àrea o unitat de l'Ajuntament està sol·licitant finançament de diversos fons europeus per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
-------------------	--

Contractació

Inici	Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible
Inici	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Inici	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència



Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte
Inici	Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)
Inici	Ús indegut de les consultes preliminars de mercat
Inici	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat
Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes
Inici	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació



Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o colusòries
Licitació i adjudicació	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació
Licitació i adjudicació	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada
Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració



Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat
Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte



Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades
Execució	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)

Personal

Selecció	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic
Selecció	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentiu, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.



Selecció	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions
Selecció	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció
Selecció	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)

Subvencions

Concessió	Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa
Concessió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.



Concessió	Filtrar informació privilegiada a determinades entitats que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la sol·licitud de subvenció.
Concessió	Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.
Concessió	Assignar irregularment ajudes o subvencions per conceptes que no són, per la seva naturalesa, competència de l'Ajuntament.
Concessió	Incomplir terminis en el procés de concessió de subvencions i ajudes.
Concessió	Restringir l'accés a les ajudes o subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència) sense un raonament d'interès social.
Concessió	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de subvenció per convenis de col·laboració
Concessió	Abusar de la concessió directa per interès públic o social, extralimitant-se respecte dels límits legals
Concessió	No establir criteris objectius per concedir subvencions en concurrència competitiva.
Concessió	Mostrar elevada permissivitat en la modificació de les condicions de la resolució de concessió.
Gestió de la despesa en subvencions	Permetre elevats percentatges de subcontractació desvirtuant la idoneïtat dels beneficiaris de les ajudes.



Gestió de la despesa en subvencions	No detectar la fixació de sous excessius amb motiu del finançament amb fons públics de les ajudes.
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	No detectar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Concedir subvencions i ajudes a beneficiaris que disposen d'altres ajudes amb la mateixa finalitat.
Aspectes de caràcter financer	No adequar el pagament de subvencions i bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària.
Aspectes de caràcter financer	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.
Aspectes de caràcter financer	Mostrar permissivitat amb la morositat de les entitats beneficiàries de les ajudes



ANNEX IV. Model de Declaració d'adhesió al Codi de Bon govern

El/la sotasignat com a
 del l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, **declaro:**

- 1 Que conec el Codi de Bon Govern de l'Ajuntament, aprovat pel Ple de la corporació en data 24 d'octubre de 2016.
- 2 Que m'hi adhereixo en la seva totalitat.
- 3 Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
- 4 Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspira i tots els compromisos que s'hi estableixen.
- 5 Que conec els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.
- 6 Que conec la prohibició d'acceptar, rebre o sol·licitar, directament o a través de tercers, regals que sobrepassin els usos habituals, socials o de cortesia a entitats i persones.
- 7 Que conec l'obligació de rebutjar qualsevol favor o servei en condicions avantatjoses de persones físiques o entitats privades que puguin condicionar l'exercici de les funcions.

Sant Feliu de Guíxols, a d'/de de 20

El/la declarant,

(nom complet, DNI i signatura)



ANNEX V. Models de Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

MODEL PER A ÒRGANS INTERNS DE L'AJUNTAMENT:

Expedient:

Contracte/subvenció:

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, la persona sotasignat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declaro:

Primer. Estar informat/da del següent:

- 16 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, d'acord a 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).
- 17 Que l'article 64, "Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té com a objectiu evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
- 18 Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:
 - Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
 - Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de



les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

Segon. Que no em trobo en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos, és a dir quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es pugui veure compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal, d'acord amb l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE.

Tercer. Que no concorre cap de les causes d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió, concretament:

- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.



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

Quart. Que em comprometo a posar en coneixement del meu superior jeràrquic, sense dilació, de qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugui donar lloc a aquest escenari.

Cinquè. Conec que una Declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)



MODEL PER A CONTRACTISTES:

Expedient:

Contracte:

En/na amb DNI
 que actua en nom i representació de l'empresa
, amb NIF , declara responsablement:

Primer. Que la meua representada està assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposen l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); i l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

Segon. Que no es troba incursa en cap conflicte d'interès potencial o real vinculat al contracte referit a l'encapçalament.

Tercer. Que es compromet a adequar la seva conducta als principis informadors de la contractació pública i evitar els conflictes d'interessos que existeixin o puguin existir.

Quart. Que es compromet a comunicar a la major brevetat possible, directament a l'òrgan de contractació, qualsevol irregularitat o conflicte d'interessos, real o potencial, en què es trobi o de què tingui coneixement que es produeixi durant la licitació del contracte o la seva execució.

Cinquè. Que està assabentada que l'incompliment per les empreses licitadores de les regles de conducta definides en la present declaració, així com les establertes al Plec de Clàusules Administratives, pot derivar en causa de prohibició de contractar si concorren els requisits de l'article 71 LCSP.

Sisè. Que està assabentada que, en relació amb l'empresa contractista i les empreses subcontractistes i proveïdores i mitjans auxiliars, les regles de conducta definides es consideren obligacions contractuals essencials i la seva infracció es qualifica com a falta



ANNEX VI. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles

1 Plecs esbiaixats a favor d'un licitador

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.
- Recursos o queixes d'altres licitadors
- Preguntes de licitadors que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts
- Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
- Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables.
- El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

2 Licitacions col·lusòries

- L'estudi econòmic preceptiu en la licitació no està referenciat als preus de mercat.
- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
- Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera reiterada.
- Els preus de les ofertes baixen bruscamment quan nous licitadors participen en el procediment.
- Els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de d'obra o servei.
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
- Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.).

3 conflicte d'interessos

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.
- Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat.



- No existeix constància documental que una persona encarregada de contractació a l'Ajuntament hagi signat la declaració responsable que se li exigeix sobre possible conflicte d'interessos o hi consta de manera incompleta.
- Una persona encarregada de contractació a l'Ajuntament declina un ascens a una posició que deixa de tenir relació amb adquisicions.
- Socialització entre una persona encarregada de contractació a l'Ajuntament i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació.

4 Manipulació d'ofertes presentades

- Reclamacions o recursos dels licitadors.
- Falta de control i procediments inadequats de licitació.
- Indicis de canvis a les ofertes després de la seva recepció.
- Ofertes excloses per errors.
- Licitador descartat per raons dubtoses.
- El procediment no es declara desert ni es torna a convocar malgrat haver rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.

5 Fraccionament de la despesa

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



ANNEX VII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)

PREGUNTA	GRADO DE CUMPLIMIENTO (DEL 1 AL 4)
1. Es disposa d'un Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, a pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	4
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?	4
PREVENCIÓ	
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?	4
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin, i es revisa periòdicament?	4
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	4
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?	4



7. S'ha elaborat un procediment per tractar conflictes d'interessos?	4
8. Es subscriu una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	4
DETECCIÓN	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?	4
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	1
11. Hi ha algun mecanisme perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	4
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4
CORRECCIÓN	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	4
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar amb fons del MRR?	4
PERSECUCIÓN	



15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	4
16. Es denunciïn, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	4
PUNTOS TOTALES	61