



## **PLA DE MESURES ANTIFRAU**

## Sumari

|                                                                                                                                                       |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Preàmbul .....                                                                                                                                        | 3  |
| Glossari de termes .....                                                                                                                              | 5  |
| Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Vacarisses .....                                                                                           | 7  |
| Article 1. Objecte del Pla de mesures antifrau .....                                                                                                  | 7  |
| Article 2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau .....                                                                                   | 7  |
| Article 3. Àmbit objectiu d'aplicació .....                                                                                                           | 7  |
| Article 4. Àmbit subjectiu d'aplicació .....                                                                                                          | 8  |
| Article 5. Principis del Pla de mesures antifrau .....                                                                                                | 8  |
| Article 6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau .....                                                                   | 9  |
| Article 7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i<br>avaluació de les mesures proposades i configuració de noves ..... | 11 |
| Article 8. Estructura del Pla de mesures antifrau .....                                                                                               | 11 |
| Article 9. Mesures de prevenció .....                                                                                                                 | 11 |
| 9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita<br>contra el frau i la corrupció .....                           | 11 |
| 9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos .....                                                                                 | 11 |
| 9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès<br>(DACI) .....                                                    | 12 |
| 9.4. Aprovació del codi de conducta d'alts càrrecs .....                                                                                              | 12 |
| 9.5. Codi ètic de treballadors públics .....                                                                                                          | 12 |
| 9.6. Publicació de declaració de béns i activitats .....                                                                                              | 12 |
| 9.7. Publicació de l'agenda d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès .....                                                                 | 13 |
| 9.8. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en<br>matèria d'integritat i ètica pública .....                      | 13 |
| 9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau .....                                                                                     | 13 |
| Article 10. Mesures de detecció .....                                                                                                                 | 13 |
| Article 11. Mesures de correcció .....                                                                                                                | 14 |
| Article 12. Mesures de persecució .....                                                                                                               | 15 |
| Annex I. Mapa de riscos i matriu d'avaluació .....                                                                                                    | 17 |
| Annex II. Mapes de Riscos en els principals àmbits de gestió .....                                                                                    | 21 |
| Annex III. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos .....                                                                | 26 |
| Annex IV. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau .....                                                                     | 27 |
| Annex V. Normativa aplicable .....                                                                                                                    | 28 |
| Annex VI. Models de declaracions responsables .....                                                                                                   | 29 |

## Preàmbul

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, estableix que els estats membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, adoptaran totes les mesures adients per protegir els interessos financers de la Unió i vetllar perquè la utilització dels fons (en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme) s'ajusti tant al dret aplicable a l'àmbit de la Unió com al nacional, en particular en el que fa referència a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. A aquest efecte, els estats membres establiran un sistema de control intern eficaç i eficient i recuperaran els imports abonats erròniament o utilitzats de manera incorrecta.

Espanya, com a beneficiària dels fons, pretén assolir els objectius a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant PRTR), en què inclou les reformes i els projectes d'inversió necessaris per a aquesta finalitat. En desenvolupament de l'esmentat mandat reglamentari, el PRTR es completa amb l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR i amb l'Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i el format de la informació a proporcionar per les entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del PRTR.

D'aquesta manera, s'estableixen diferents obligacions, entre les quals es troba l'aprovació dels «Plans de Mesures Antifrau» per part de tota entitat decisora o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR que permeti 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 pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

L'elecció de les mesures de prevenció i detecció es deixa a judici de l'entitat que assumeixi la responsabilitat de gestió, en aquest cas l'Ajuntament, atenent a les seves característiques específiques i sempre tenint en compte la necessitat de garantir una convenient protecció dels interessos de la Unió, si bé s'estableixen una sèrie de requisits mínims a l'art. 6 de l'OM HFP/1030/2021, que són els següents:

- a) Aprovació per l'entitat decisora o executora, en un termini inferior a 90 dies des de l'entrada en vigor d'aquesta ordre o, si escau, des que es tingui coneixement de la participació en l'execució del PRTR.
- b) Estructurar les mesures antifrau de manera proporcionada i al voltant dels quatre elements clau de l'anomenat "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- c) Preveure la realització, per l'entitat de què es tracti, d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o el personal.
- d) Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

- e) Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per aplicar-les efectivament.
- f) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- g) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.
- h) Definir procediments de seguiment per revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió corresponent de l'avaluació del risc de frau.
- i) Específicament, definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interessos d'acord amb allò establert als apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE. En particular, caldrà establir com a obligatòria la subscripció d'una DACI pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR, comunicar al superior jeràrquic l'existència de qualsevol conflicte d'interessos potencial i que aquest decideixi, en cada cas, el que correspongui.

En compliment d'aquest mandat legal s'elabora aquest pla, que té per objecte definir les principals accions que l'Ajuntament de Vacarisses ha d'adoptar per evitar el mal ús o el frau als recursos financers del PRTR, amb la finalitat de prevenir, detectar i establir mesures correctores perquè els recursos financers procedents de la Unió Europea no es malgastin i compleixin els fins importants per als quals estan assignats. Cal observar que ens trobem davant d'una eina de planificació. Com a tal, el Pla és un instrument viu que representa un primer pas per fixar el punt de partida del desplegament de les mesures a adoptar a l'Ajuntament.

Aquest pla serà objecte de desenvolupament, revisió i actualització permanent per garantir la disponibilitat de les principals mesures recollides en aquest, en particular, respecte a l'avaluació de riscos, la gestió dels conflictes d'interessos i l'establiment i el funcionament dels canals de denúncies.

## 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 termes 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.

### **E. Integritat pública**

La integritat pública es refereix a l'alineació consistent i l'adhesió a valors, principis i normes ètics compartits per mantenir i prioritzar l'interès públic sobre els interessos privats al sector públic.

### **F. Irregularitat**

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 o els pressupostos administrats per aquestes, ja 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.

L'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no cal que es doni perquè hi hagi irregularitat.

# Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Vacarisses

## Article 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 Vacarisses, 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 cinc 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.

Annex V – Models de declaracions responsables a instaurar

## Article 2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Vacarisses 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.

## Article 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 Vacarisses i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

## Article 4. Àmbit subjectiu d'aplicació

4.1. Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament de Vacarisses i a la seva Administració municipal i, si escau, a les entitats 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, així com, si escau, personal eventual.
- 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 mesures 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:

- Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.
- Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local, d'acord amb l'article 306 del 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.

## Article 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

## **Article 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. Es crea una Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau de la qual formaran part, almenys, els empleats públics que ocupin les responsabilitats següents o, si s'escau, prestin serveis en algun dels àmbits següents:

- Secretaria
- Intervenció
- Contractació pública i/o serveis jurídics
- Oficina de l'Atenció Ciutadana
- Serveis a les Persones
- Informàtica i/o transparència
- Serveis Tècnics.

Cada membre de la comissió designarà nominalment una persona suplent en els casos que no pugui assistir-hi, i es deixarà constància en la corresponent acta.

6.4. La secretaria de la comissió serà assumida pel membre de l'assessoria jurídica que designi la pròpia comissió. Li correspondran les següents funcions:

- 1.- Assisteix en la confecció de la convocatòria i l'ordre del dia a la persona que exerceix la presidència.
- 2.- Convoca i notifica les sessions.
- 3.- Custòdia la documentació relativa als punts de l'ordre del dia.
- 4.- Aixeca acta i la sotmet a aprovació a la següent sessió que es celebri.
- 5.- Modera el debat.

6.5. La Comissió realitzarà el seguiment, supervisió i avaluació del funcionament del Pla, així com també podrà efectuar el seguiment d'altres eines i/o instruments que s'aprovin.

Pel que fa al Pla, la Comissió serà la responsable de liderar el seu desplegament i el dels seus components, així com impulsar el manteniment, seguiment i millora del mateix, proposant als òrgans competents l'adopció de les mesures i aprovació dels acords necessaris. Assumirà el lideratge en les diferents fases del cicle antifrau, amb les següents funcions mínimes:

### **A) FASE DE PREVENCIÓ**

La Comissió promourà que s'impulsin totes les mesures oportunes i proporcionades de prevenció i, en concret:

- El desenvolupament d'una cultura ètica.
- La formació i conscienciació de tot el personal al servei de l'Ajuntament.
- La implicació de les autoritats de l'organització.
- El manteniment i actualització dels mecanismes d'avaluació del risc de frau.

- La utilització de les bases de dades a l'abast del Consistori per detectar possibles situacions de risc.

#### B) FASE DE DETECCIÓ

La Comissió impulsarà l'adopció de totes les mesures necessàries per a la detecció i, en concret:

- Redactarà i actualitzarà periòdicament un catàleg d'alertes de frau en col·laboració amb el personal al servei de l'Ajuntament que intervingui en els diferents processos.
- Promourà el coneixement i ús per part de tots els membres del consistori dels canals de denúncia que s'habilitin per a la comunicació de situacions de frau, corrupció i conflicte d'interès.
- Valorarà i donarà tràmit a les denúncies que es formulin a través del canal de denúncies o bústia ètica.
- Impulsarà la utilització de les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de l'Ajuntament, com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra, i promourà la participació en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades.

#### C) FASE DE CORRECCIÓ

La Comissió vetllarà perquè en cas de detecció de frau, corrupció o conflicte d'interès, o sospita fonamentada, es realitzin totes les actuacions necessàries per a la seva correcció i, en concret:

- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Recuperació dels fons usats fraudulentament.
- Realització de comunicacions oportunes.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

#### D) FASE DE PERSECUCIÓ

La Comissió impulsarà totes les actuacions oportunes per tal de dilucidar les possibles responsabilitats administratives o penals que puguin concórrer, duent a terme totes les accions necessàries amb aquesta finalitat.

6.6. Amb caràcter ordinari, la Comissió haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per conèixer els assumptes que li són propis.

A banda, podrà reunir-se en qualsevol moment, amb caràcter extraordinari, quan algun dels membres ho sol·liciti, a fi d'exercir funcions que siguin de la seva competència.

La convocatòria serà realitzada per la personi que ostenti el càrrec de secretaria de la mateixa, mitjançant correu electrònic, amb una antelació de 48 hores i acompanyada de l'ordre del dia dels assumptes a tractar.

De cadascuna de les reunions se n'aixecarà una Acta, escrita o en format audiovisual, que serà aprovada en la reunió següent.

En cas que el seguiment del compliment del Pla afecti de forma directa o indirecta a algun dels membres de la Comissió, haurà d'abstenir-se de participar en l'assumpte o supòsit concret on es doni aquesta incompatibilitat, i, en cas que no ho faci, podrà ser recusat per la resta de membres de la Comissió, que, una vegada analitzada la causa d'abstenció, ho decidiran per majoria simple dels seus membres.

La Comissió adoptarà els seus acords per majoria simple dels seus membres.

## **Article 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 o pels membres de la pròpia Comissió, qui sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.

7.2. Si no es duguessin a terme revisions o actualitzacions prèvies, el Pla serà objecte d'avaluació i, si s'escau, d'adaptació, almenys als dos anys de la seva aprovació i de forma periòdica a partir de llavors.

## **Article 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

## **Article 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 una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció, el Ple d'aquest Ajuntament adquirirà 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 Vacarisses, 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.

### **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 amb fons europeus:

L'Ajuntament de Vacarisses 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, a l'annex V del present Pla.

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.

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

### **9.4. Aprovació 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, pel que fa a alts càrrecs aquesta corporació 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 Vacarisses 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 Vacarisses adquireix el compromís de complir fidelment la legalitat vigent en matèria de declaracions d'activitats i interessos i de béns patrimonials dels alts càrrecs, al web municipal i/o al Portal de Transparència.

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

L'Ajuntament de Vacarisses, 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 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 Vacarisses 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 Vacarisses durà 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), així com aquells altres documents que s'elaborin.

## **Article 10. Mesures de detecció**

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 Vacarisses crearà un canal telemàtic, telefònic o presencial per a la presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies. Aquest serà desenvolupat atenent la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

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

- Oficina Antifrau de Catalunya.  
<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 Vacarisses farà servir tots els recursos tecnològics al seu abast per identificar senyals d'alerta de possibles casos de frau, corrupció o conflicte d'interessos.

## **Article 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 Vacarisses, 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 Vacarisses 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 Vacarisses 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 Vacarisses 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 Vacarisses 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 Vacarisses promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) 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 Vacarisses seguirà el procediment indicat a l'Annex II.

Davant indicis o evidències de possible frau o corrupció, l'Ajuntament de Vacarisses seguirà el procediment indicat a l'Annex III.

## **Article 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 Vacarisses 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 Vacarisses, 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 decidora.
- 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 Vacarisses 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 Vacarisses 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

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 econòmicofinancera 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:

El nivell de 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.

L'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 | <b>Impacte limitat</b>      | 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 | <b>Impacte mig</b>          | 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 | <b>Impacte significatiu</b> | 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 | <b>Impacte greu</b>         | El cost per l'organització que el risc es materialitzi seria greu, tant des d'un punt de vista econòmic com reputacional.                                                                                                                                   |

En resum, seria:

| Impacte                         | Possibles conseqüències del risc |                          |                          |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | Afectació econòmica              | Dany imatge interna      | Dany imatge externa      |
| <b>Limitat<sup>1</sup></b>      | Sense afectació                  | Lleu                     | Lleu, esmenable          |
| <b>Mig<sup>2</sup></b>          | Danys lleus                      | Danys esmenables         | Danys esmenables         |
| <b>Significatiu<sup>3</sup></b> | Rellevant                        | Rellevant, no esmenables | Rellevant, no esmenables |
| <b>Greu<sup>4</sup></b>         | Dany greu                        | Danys molt greus         | Danys greus              |

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

<sup>1</sup> Exemple d'impacte limitat: conductes que evidencien dèficits en els models o sistemes de planificació i gestió pública, o petites irregularitats que suposen infraccions administratives lleus. Conductes que ocasionen danys limitats i reversibles a la imatge institucional interna.

<sup>2</sup> Exemple d'impacte mig: incompliments que afecten a prestacions de serveis, irregularitats administratives sense danys significatius al patrimoni, conductes amb un impacte moderat en la imatge de l'Ajuntament.

<sup>3</sup> Exemple de dany significatiu seria aquell que el risc no es pot considerar greu però afecta a una multitud de destinataris i, per això no procedeix la seva categoria com a mig.

<sup>4</sup> Exemple d'impacte alt: ús indegut de càrrec o fons públics en benefici particular. Ús irregular de càrrec, fons o mitjans públics amb danys significatius al patrimoni. Indici d'infraccions penals o administratives greus. Danys significativament greus a la imatge de l'Ajuntament.

S'ha de valorar de 1 a 4 segons:

|   |                                           |                             |
|---|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | <b><i>Passarà en molts pocs casos</i></b> | <b><i>Baixa</i></b>         |
| 2 | <b><i>Pot passar alguna vegada</i></b>    | <b><i>Mitjana</i></b>       |
| 3 | <b><i>És probable que passi</i></b>       | <b><i>Significativa</i></b> |
| 4 | <b><i>Passarà amb freqüència</i></b>      | <b><i>Alta</i></b>          |

| Probabilitat         | Descripció                                           | Freqüència                               | Factibilitat                                                                                                                                      |
|----------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Baixa</b>         | 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. |
| <b>Mitjana</b>       | És possible que el risc es materialitzi puntualment. | Pot ocórrer 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.                  |
| <b>Significativa</b> | Es possible que el risc es materialitzi.             | Ha ocorregut un cop l'any.               | Concorren factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.                         |
| <b>Alta</b>          | 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.        |

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:

|                     |              |          |          |          |               |          |
|---------------------|--------------|----------|----------|----------|---------------|----------|
| <b>IMPACTE</b>      | greu         | <b>4</b> |          |          |               |          |
|                     | significatiu | <b>3</b> |          |          |               |          |
|                     | mig          | <b>2</b> |          |          |               |          |
|                     | limitat      | <b>1</b> |          |          |               |          |
|                     |              |          | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>3</b>      | <b>4</b> |
|                     |              |          | baixa    | mitjana  | significativa | alta     |
| <b>PROBABILITAT</b> |              |          |          |          |               |          |

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

|  |                     |                           |
|--|---------------------|---------------------------|
|  | <b>Acceptable</b>   | Puntuació de 1,00 a 3,00  |
|  | <b>Significatiu</b> | Puntuació de 3,01 a 6,00  |
|  | <b>Greu</b>         | 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:

- [A.Guía Medidas Antifraude ejecución PRTR](#)
- [Anexo I. Guía Medidas Antifraude MATRIZ PMA PRTR SNCA](#)
- [Anexo II. Guía Medidas Antifraude Listado BR y controles](#)
- [Anexo III. Guía Medidas Antifraude EPPO CRIME REPORT ES](#)

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.



## Annex II. Mapes de Riscos en els principals àmbits de gestió

### 1. RISCOS EN CONTRACTACIÓ PÚBLICA

| Risc                                                                                        | Probabilitat                                                                                                                                                                                           | Impacte                                                                                                                            | Classificació del risc                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Passarà amb freqüència (4)</li> <li>• És probable que passi (3)</li> <li>• Pot passar alguna vegada (2)</li> <li>• Passarà en molts pocs casos (1)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (4)</li> <li>• Significatiu (3)</li> <li>• Mig (2)</li> <li>• Limitat (1)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (de 6,01 a 16,00)</li> <li>• Significatiu (de 3,01 a 6,00)</li> <li>• Acceptable (de 1,00 a 3,00)</li> </ul> |
| <b>CONTRACTES MENORS</b>                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Ús 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                            |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>PLECS</b>                                                                                |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Plecs que es redacten a favor d'un licitador.                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Plecs més restrictius que en procediments similars.                                         |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>OFERTES</b>                                                                              |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Una única oferta.                                                                           |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>MANIPULACIÓ PRODECIMENT</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Contracte fraccionat.                                                                       |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Desert i es torna a convocar.                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Acords entre licitadors.                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors.                                            |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>CONFLICTES D'INTERESSOS</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 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.       |  |  |  |
| Socialització entre empleat i proveïdor.                                                           |  |  |  |
| <b>MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES</b>                               |  |  |  |
| 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.                                                                           |  |  |  |
| <b>IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE</b>                                            |  |  |  |
| 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).    |  |  |  |
| <b>INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI</b>   |  |  |  |
| 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.                                           |  |  |  |
| <b>FALSETAT DOCUMENTAL</b>                                                                         |  |  |  |
| Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes.            |  |  |  |
| Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes.                               |  |  |  |
| <b>AUDITÒRIA CONTRACTES</b>                                                                        |  |  |  |
| 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"> <li>• Passarà amb freqüència (4)</li> <li>• És probable que passi (3)</li> <li>• Pot passar alguna vegada (2)</li> <li>• Passarà en molts pocs casos (1)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (4)</li> <li>• Significatiu (3)</li> <li>• Mig (2)</li> <li>• Limitat (1)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (de 6,01 a 16,00)</li> <li>• Significatiu (de 3,01 a 6,00)</li> <li>• Acceptable (de 1,00 a 3,00)</li> </ul> |
| <b>LIMITACIÓ CONCURRENCIA</b>                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 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.    |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>TRACTE DESCRIMATORI</b>                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 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.       |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>CONFLICTES D'INTERÈS</b>                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 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. |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>DESVIACIÓ DE L'OBJECTE</b>                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució.                                                   |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>FALSEDAT DOCUMENTAL</b>                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| <b>AUDITORIES</b>                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                                                                                                         | <b>Probabilitat</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Passarà amb freqüència (4)</li> <li>• És probable que passi (3)</li> <li>• Pot passar alguna vegada (2)</li> <li>• Passarà en molts pocs casos (1)</li> </ul> | <b>Impacte</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (4)</li> <li>• Significatiu (3)</li> <li>• Mig (2)</li> <li>• Limitat (1)</li> </ul> | <b>Classificació del risc</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Greu (de 6,01 a 16,00)</li> <li>• Significatiu (de 3,01 a 6,00)</li> <li>• Acceptable (de 1,00 a 3,00)</li> </ul> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>INICI</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |
| 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-                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |
| <b>EXECUCIÓ</b>                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |
| <b>CONTROL DE LA DESPESA</b>                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                                                                                      | Probabilitat<br>(del 1 al 4) | Impacte<br>(del 1 al 4) | Classificació<br>del risc<br>• Greu (de 6,01<br>a 16,00)<br>• Significatiu<br>(de 3,01 a<br>6,00)<br>• Acceptable<br>(de 1,00 a<br>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.                                                                                                         |                              |                         |                                                                                                                                          |
| <b>GESTIÓ ECONOMICA I FINANCERA</b>                                                                                                                                                                       |                              |                         |                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                          |                              |                         |                                                                                                                                          |
| <b>RECURSOS HUMANS</b>                                                                                                                                                                                    |                              |                         |                                                                                                                                          |
| 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 III. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos**

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

## **Annex IV. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau**

- 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.
  - Trasllet 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.

## **Annex V. 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.

Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.

Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.

Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

### **Normativa estatal**

Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.

Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.

Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern.

Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.

Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

### **Normativa catalana**

Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i accés a la informació pública

## Annex VI. Models de declaracions responsables

**Declaració d'absència de conflictes d'interès de les persones participants en el procediment de preparació i tramitació de l'expedient de contractació/subvenció per a l'empresa contractista i/o subcontractista i per al beneficiari de la subvenció**

Expedient: *[indicar el que procedeixi]*

Contracte / Subvenció *[indicar el que procedeixi]*

Òrgan de contractació / Òrgan convocant: *[indicar el que procedeixi]*

Amb l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció indicat, la persona signatària, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

**Primer.** Que coneix la informació següent.

1. 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. 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, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, defineix el conflicte d'interessos com "qualsevol situació en la qual 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 d'aquest tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".

3. L'apartat 3 de la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2023, estableix que "L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta aplicable 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. 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 quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les quals 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 quals 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. 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 les societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades 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 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 el procediment de licitació/concessió de subvencions, ni en els termes previstos a l'article 63.1 del Reglament financer de la UE, i que no es troba en 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 a posar en coneixement de l'òrgan de contractació o comissió d'avaluació, 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 té coneixement que si es demostra que una declaració d'absència de conflicte d'interès és falsa, aquest fet comportarà les conseqüències disciplinàries, administratives o judicials que estableixi la normativa aplicable.

*[Signatura electrònica, nom complet i DNI]*

**Declaració d'absència de conflicte d'interès per a l'empresa contractista i/o subcontractista i per al beneficiari de la subvenció**

Expedient: *[indicar el que procedeixi]*

Contracte / Subvenció *[indicar el que procedeixi]*

Òrgan de contractació / Òrgan convocant: *[indicar el que procedeixi]*

*[Nom i cognoms]*, amb DNI *[núm. DNI]*, en nom propi / com a *[condició en què declara]* de *[nom entitat]*, amb NIF *[NIF entitat]*, amb el poder suficient que consta acreditat en el procediment de contractació/subvenció indicat,

**DECLARO:**

Primer. Que conec plenament els *plecs que regeixen el contracte / les bases i la convocatòria que regeixen l'expedient indicat*, així com la normativa que li és aplicable, i que tinc coneixement que l'article 61.3, "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euroatom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE), estableix que hi ha 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.

Segon. Que conec 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, que defineix el conflicte d'interessos com "qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el seu resultat, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".

Tercer. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions exigibles per la participació en el procediment de contractació o l'atorgament de la subvenció, ni que pugui comprometre el compliment d'aquestes obligacions en cas de resultar adjudicatària/beneficiària de l'expedient.

Quart. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba en una situació de conflicte d'interès, d'acord amb la definició de l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions esmentades a l'apartat anterior.

Cinquè. Que els administradors, els representants i la resta de persones amb capacitat de presa de decisions o control sobre *[persona jurídica]* no es troben en la situació de conflicte definida a l'apartat quart.

Sisè. Que em comprometo a posar en coneixement de *l'òrgan de contractació / l'òrgan convocant de l'expedient*, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que comprometi o pugui comprometre el compliment de les obligacions esmentades.

Setè. Que he subministrat informació exacta, veraç i completa en el marc d'aquest expedient, i que tinc coneixement que la falsedat de la present declaració i la informació subministrada comporta les conseqüències contractuals, administratives o judicials que estableixi la normativa aplicable i la *documentació contractual / reguladora de la subvenció*.

*[Signatura electrònica, nom complet i DNI]*