

ANUNCI

Es fa públic per a general coneixement i als efectes de la seva executivitat, que el Ple de l'Ajuntament de Begues, en 28 de juny de 2022, ha aprovat el Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Begues.

El text íntegre aprovat del Pla és el següent:

“

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE BEGUES

Sumari

Preàmbul.....	5
Glossari de termes.....	7
Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Begues	
1. Objecte del Pla de mesures antifrau.....	11
2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau.....	12
3. Àmbit objectiu d'aplicació.....	12
4. Àmbit subjectiu d'aplicació.....	12
5. Principis del Pla de mesures antifrau.....	13
6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau.....	14
7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com de seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves.....	16
8. Estructura del Pla de mesures antifrau.....	16
9. Mesures de prevenció.....	16
9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció.....	17
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.....	17



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.....	17
9.4. Aprovació del codi de conducta d'alts càrrecs.....	17
9.5. Codi ètic de treballadors públics.....	18
9.6. Publicació de declaració de béns i activitats.....	18
9.7. Publicació de l'agenda d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès..	18
9.8. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública.....	18
9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau.....	18
10. Mesures de detecció.....	19
10.1. Creació d'un canal per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.....	19
10.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès siguin elevats o mitjans.....	19
10.3. Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès...	19
11. Mesures de correcció.....	20
11.1. La retirada dels projectes, o del parts d'aquests, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interès reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.....	20
11.2. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius i penals. Actuació d'òrgans de control.....	20
11.3. Correcció dels conflictes d'interès: l'abstenció.....	21
11.4. Gestió davant de conflictes d'interès o indicis de possible frau o corrupció.....	21

12. Mesures de persecució.....	21
12.1. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament.....	21
12.2. Comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a les autoritats competents.....	21
12.3. Denúncia dels casos de presumpte frau davant de les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant de la fiscalia o els tribunals.....	22
12.4. Conflicte d'interès.....	22
Annexos del Pla de mesures antifrau	
Annex I. Declaració institucional.....	24
Annex II. Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus.....	27
Annex III. Mapa de riscos i matriu d'avaluació.....	36
Annex IV. Banderes vermelles en la detecció de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès.....	43
Annex V. Model DACI.....	49
Annex VI. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès.....	51
Annex VII. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.....	52
Annex VIII. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.....	53
Annex IX. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.....	55
Annex X. Normativa aplicable.....	56

PREÀMBUL

Per donar resposta a la crisi sense precedents causada pel Covid-19, el Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, com a instrument d'estímul econòmic finançat per la Unió Europea.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 de el Parlament Europeu i de Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i el seu objectiu general és promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la Unió, millorant la resiliència i la preparació davant la crisi en sis àmbits d'actuació: la transició ecològica, la transformació digital, el creixement intel·ligent, sostenible i integrador, la cohesió social i territorial, la salut i resiliència econòmica, social i institucional, i les polítiques de propera generació (infància, joventut, educació i desenvolupament de capacitats).

L'objectiu específic del MRR és proporcionar el suport financer necessari als Estats membres, per a que assoleixin les fites i els objectius de les reformes i inversions establertes en els corresponents plans nacionals de recuperació i resiliència.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (en endavant PRTR) té quatre eixos transversals que es vertebran en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla: la transició ecològica, la transformació digital, la cohesió social i territorial, i la igualtat de gènere. En concret l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i el Consell, de 12 de febrer de 2021, disposa que els beneficiaris del Mecanisme de Recuperació i Resiliència han de de dur a terme entre d'altres les següents actuacions:

- Comprovar periòdicament que el finançament proporcionat s'hagi utilitzat correctament de conformitat amb totes les normes aplicables i que tota mesura d'aplicació de les reformes i dels projectes d'inversió en el marc del MRR s'hagi aplicat correctament de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular en el que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.
- Prendre les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau, la corrupció i els conflictes d'interès segons es defineixen en l'article 61, apartats 2 i 3 del Reglament Financer que afectin als interessos financers de la Unió i exercitar accions legals per recuperar els fons que hagin estat objecte d'apropiació indeguda, també respecte a qualsevol mesura per

4





l'execució de les reformes i els projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència.

Posteriorment, per fer efectiu el compliment d'aquestes obligacions en l'execució del PRTR, es va aprovar l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del PRTR, que recull en l'article 6 el "Reforç de mecanismes per la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès", unes previsions concretes en aquesta matèria. En concret indica que "tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures de PRTR haurà de disposar d'un Pla de mesures antifrau, que permeti garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en allò que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Per tant, aquest Pla de mesures antifrau ha de ser aprovat per l'Ajuntament de Begues com a entitat executora, i ha de contenir mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per gestionar el risc de frau, de conflicte d'interès i de corrupció.

Per a la seva elaboració s'ha partit de l'avaluació del risc de frau realitzada a tal efecte. Addicionalment, preveu també l'elaboració de procediments per prevenir, detectar i denunciar situacions que puguin constituir frau o corrupció i per al seguiment de les mateixes.

Per tot això, s'ha procedit a la redacció d'aquest Pla de mesures antifrau que serà desplegat de conformitat amb el que es determina en el propi document. Les mesures d'aquest Pla que es detallen a continuació, s'estructuren al voltant dels quatre elements clau del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



GLOSSARI DE TERMES

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".

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 constitueixi una infracció penal quan es cometi 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 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 tinguin per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en 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.

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".

L'article 4.2 de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, recull la diferència entre corrupció activa i corrupció passiva.

Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la corrupció passiva i activa, quan es cometin intencionalment, constitueixin infraccions penals.

- a) A efectes d'aquesta Directiva, s'entendrà per corrupció passiva l'acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.



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

Malversació

La noció de malversació està recollida a l'article 4.3 de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, en els termes següents:

"Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la malversació, quan es cometi intencionadament, constitueixi una infracció penal.

A efectes de la present Directiva, s'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiar-se o utilitzar actius de manera contrària als fins per als que estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera els interessos financers de la Unió".

Conflicte d'interès

No hi ha una definició normativa precisa de conflicte d'interès. Tot i així, la normativa europea preveu una regulació que assaja identificar quines situacions o circumstàncies taxades s'enquadren com a conflicte d'interès, 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'interès, i ho fa en els termes següents:

"Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interès 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".

Doble finançament

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, preveu en el Considerant 53, que *"els Estats membres han de vetllar (...) perquè s'eviti el doble finançament procedent del Mecanisme i altres programes de la Unió"*.

"L'article 22 del Reglament esmentat fa referència expressa a que els Estats membres, en la sol·licitud de pagament, han d'acreditar que "els sistemes de control establerts ofereixen les garanties necessàries de que els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, i en particular (...) en evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera".

Signatura 1 de 1	JOSE FÉLIX VELASCO MARTÍNEZ	30/06/2022	El Secretari
------------------	-----------------------------	------------	--------------

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web		
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbd12727b14dfeb001	
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE BEGUES

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 Begues, **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'interès** 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 **deu annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:**

- Annex I. Declaració institucional.
- Annex II. Protocol d'integritat institucional.
- Annex III. Mapa de riscos i matriu d'avaluació.
- Annex IV. Banderes vermelles.
- Annex V. Model de DACI.
- Annex VI. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès.
- Annex VII. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.
- Annex VIII. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Annex IX. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Annex X. Normativa aplicable.

2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Begues té per **objecte** enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió de fons europeus, així com el doble finançament.

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

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

3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau **s'aplica als fons europeus** que l'Ajuntament de Begues 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, de 29 de setembre, 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 Begues i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

4. Àmbit subjectiu d'aplicació

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

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbd12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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'interès s'aplicaran als següents actors 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 meses de contractació i/o,
 - c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
 - d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
 - e. així com qualsevol altre agent en qui 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 en favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interès.
- 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'interès.

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

- Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

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

- a) Integritat.

- b) Imparcialitat i objectivitat.
- c) Transparència.
- d) Bona gestió financera.
- e) Protecció dels interessos financers de la Unió Europea.
- f) Compromís amb el resultat.
- g) Rendició de comptes.

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

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

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

6.3. 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.
- Subvencions.
- Serveis jurídics.
- Transparència.
- Recursos humans.
- Funcionari o empleat públic que exercirà funcions de secretaria

La Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau podrà sol·licitar la participació en les sessions de personal extern especialista en la matèria, si s'escau.

6.4. Les funcions de la Comissió Tècnica de seguiment del Pla són les següents:

- Realitzar o, en el seu cas, supervisar i aprovar l'avaluació de risc als interessos financers de l'Ajuntament de Begues
- Participar en la identificació dels indicadors de risc a l'objecte de concretar la planificació de control en l'exercici del control de gestió, primant els àmbits en els que s'observi un major risc.
- Proposar al Ple municipal l'actualització periòdica del Pla de Mesures antifrau i dels indicadors de risc aplicables.
- Mantenir un espai a la intranet corporativa per la comunicació al personal de l'organització de les mesures contingudes al Pla Antifrau.
- Analitzar els assumptes que rebi de la unitat encarregada de gestionar els procediments relacionats amb el Sistema d'Integritat Institucional que puguin ser constitutius de frau o corrupció, i en el seu cas proposta d'elevació a l'òrgan competent per a la seva remissió a la institució que procedeixi d'acord amb la tipologia i abast del presumpte frau o corrupció.
- Validar els models de documents necessaris per a la prevenció, detecció, correcció i persecució del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció, i la documentació de les actuacions relacionades.
- Proposar mesures correctores i de millora dels procediments relatius a la prevenció, detecció, correcció i persecució del conflicte d'interessos, el frau, i la corrupció.
- Proposar procediments d'exigència de responsabilitats.
- Avaluar l'oportunitat d'incorporar aquesta matèria mitjançant cursos específics en el pla de formació de l'Ajuntament.

6.5. El règim de funcionament de la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau serà el següent:

- Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau s'ha de reunir, almenys, un cop al semestre per conèixer dels assumptes que li són propis. A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, es pot reunir en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de realitzar la Convocatòria.
- La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona representant de la Secretaria General, amb una antelació de 48 hores i acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar. D'aquestes reunions s'eleva l'oportuna acta que quedarà recollida en el repositori documental habilitat a aquest efecte.

14

- El Comitè Antifrau donarà compte al Ple municipal quan ho estimi necessari, de les incidències tractades a les reunions. En qualsevol cas, com a mínim, haurà de presentar un informe anual sobre les actuacions realitzades i els resultats obtinguts.
- En compliment de la normativa vigent en matèria de transparència es donarà difusió d'aquest informe al Portal de transparència.

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

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

7.2. 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.

8. Estructura del Pla de mesures antifrau

De conformitat amb el que s'estableix a l'article 6.5 a) de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, aquest Pla s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat "cicle antifrau":

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

9. Mesures de prevenció

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



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

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

Mitjançant la *Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció*, el Ple d'aquest Ajuntament adquireix el compromís ferm de lluita contra el frau, l'evitació o mitigació dels conflictes d'interès 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 Begues, 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.

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 Begues incorpora en la gestió i en l'execució dels projectes finançats amb fons europeus, la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) de tots els agents als quals és aplicable el Pla de mesures antifrau d'acord amb l'article 4 referent a l'àmbit subjectiu.

La DACI ha de ser subscripta abans d'iniciar qualsevol activitat o actuació amb la finalitat d'evitar una situació de conflicte d'interès 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.

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

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

L'Ajuntament de Begues, 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 comen el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

L'Ajuntament de Begues 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'interès en l'execució de fons europeus.

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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 Begues 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).

10. Mesures de detecció

10.1. Creació d'un canal per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies

Un cop el Consorci AOC posi a disposició el servei tecnològic comú de Bústia Ètica, l'Ajuntament de Begues habilitarà aquest canal de denúncies per a la comunicació d'informació sobre frauds o irregularitats que afectin a fons europeus, i també en relació amb d'altres fonts de finançament.

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

- 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 on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès 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'indícis, 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'interès

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

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'interès reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament

L'Ajuntament de Begues, quan hagi identificat un frau o tingui 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 Begues 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 duguï a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

Així mateix, l'Ajuntament de Begues 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 Begues adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, 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.

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 Begues 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'interès: l'abstenció

Davant la sospita de possible existència de conflicte d'interès, 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 Begues promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) participin.

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

Davant una situació de conflicte d'interès, l'Ajuntament de Begues seguirà el procediment indicat a l'Annex VI. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès.

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

12. Mesures de persecució

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

Detectat un frau o l'existència de sospites fundades de frau, l'Ajuntament de Begues 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

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



les autoritats competents

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

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

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

Tal com s'ha vist a la fase de correcció, si el presumpte frau o corrupció es constata de forma efectiva o les sospites de la seva realització existeixen i són fundades a partir d'indícis, en aquest cas l'Ajuntament de Begues 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'interès

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interès 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'interès 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 Begues cooperarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregats de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interès 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.

- 6) El Dret de la Unió Europea recull, tant en el Tractat de Funcionament de la Unió com en el dret derivat, el principi de bona gestió financera.
- 7) El Reglament Financer de la UE del 2018 i el Reglament (UE) pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència preveuen que quan una autoritat pública d'un Estat membre (com és el cas d'una autoritat local i, per tant, d'aquest Ajuntament) gestioni fons procedents del pressupost de la Unió, s'hagin de protegir els interessos financers de la mateixa Unió Europea
- 8) Segons el que estableix l'article 3 del Reial decret llei 36/2020 i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència presentat pel Govern d'Espanya davant la Comissió, i aprovat al seu dia, es reconeix, d'una banda, el reforç dels mecanismes d'integritat com a principi de bona gestió i, de l'altra, s'estableix un conjunt de mesures de reforma i projectes d'inversió que han d'emplenar les fites i els objectius establerts.
- 9) L'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual s'aprova el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, recull el principi de compromís amb el resultat en l'execució que cada entitat faci dels fons europeus del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- 10) Segons la disposició reglamentària esmentada, els mecanismes de reforç de la integritat institucional o de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, s'integren com a principis o criteris de caràcter transversal en el sistema de gestió de fons europeus o, de conformitat amb el Dret de la UE, en l'execució i la destinació d'aquests recursos financers procedents del pressupost europeu.
- 11) Com que estan en joc els interessos financers de la Unió, és obligació dels poders públics dels Estats membres (i també de les autoritats locals) adoptar totes les mesures que estiguin al seu abast per prevenir, detectar, corregir o perseguir les activitats que impliquin irregularitats administratives, frau, corrupció i conflicte d'interès.
- 12) Els tests d'escrutini de la ciutadania sobre els estàndards de conducta i integritat dels seus servidors públics són més incisius i exigents quan el context de crisi fiscal o econòmica és advers o en aquells casos en què els serveis públics pateixen limitacions o la pressió tributària incrementa.

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

polítiques, directives, de gestió o són receptores de fons públics.

COMPROMISOS INSTITUCIONALS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Annex II. Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus

I.-

El Reglament Financer de 2018 de la Unió Europea estableix una sèrie de previsions dirigides a salvaguardar el principi de bona gestió financera en tots aquells àmbits en què les autoritats nacionals (estatal, autonòmiques o locals) duuguin a terme la gestió compartida dels recursos financers de la Unió procedents del seu propi pressupost, i fa extensiu el concepte i l'aplicació dels conflictes d'interès que es poden produir en aquests processos de gestió.

Per la seva banda, el Reglament (UE) 2021/241, de 12 de febrer, del Parlament i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, es refereix tant en els Considerants com en l'articulat a què, en la gestió dels fons europeus vinculats a aquest instrument de recuperació, els Estats membres han de preservar i protegir els interessos financers de la Unió, particularment adoptant mesures que tendeixin a prevenir, detectar i corregir el frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

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, regula els principis de gestió específics del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència on reconeix la seva naturalesa transversal i, entre ells, cita expressament el següent: *"Reforç de mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès"*.

En qualsevol cas, les previsions recollides a l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, pel que fa a aquesta matèria i excepte aquelles previsions que són preceptives (article 6, apartats 4 i 5, amb les excepcions allà recollides, tenen un ampli contingut dispositiu (sobretot en les fases preventiva i de detecció) amb la finalitat d'adaptar-lo a les característiques específiques de cada entitat.

II.-

En la línia amb allò que s'ha exposat en el marc normatiu sumàriament descrit, i dins del que estableix el Pla de mesures antifrau aprovat per aquesta entitat, s'incorpora aquest *Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus* que s'articula com un instrument transitori mentre s'aprova un codi de conducta o, si escau, com a instrument complementari d'aquest en la gestió de fons europeus, amb la finalitat que els càrrecs representatius municipals, el personal directiu, si escau, i el personal

empleat públic que desenvolupi responsabilitats, funcions o tasques relacionades amb l'execució de fons europeus pugui disposar d'un marc de referència de valors i principis, així com d'alguna norma de conducta, que reforci la gestió íntegra dels fons europeus posats a disposició d'aquesta entitat.

La naturalesa del Protocol és la d'un instrument d'autoregulació, i la seva finalitat és essencialment preventiva, en la idea de reforçar la infraestructura ètica de la institució, i en particular en tot allò que afecta la gestió de fons europeus. Persegueix, a més, emmarcar la gestió en clau d'integritat i en línia amb allò establert per l'Objectiu de Desenvolupament Sostenible 16 de l'Agenda 2030, que advoca per la construcció d'institucions sòlides.

Un cop definit l'objecte, la naturalesa i l'àmbit, aquest Protocol enuncia els valors ètics que han de servir de guia per a l'organització i els seus responsables i empleats públics en la gestió dels fons europeus. Així mateix, s'estableixen una sèrie de principis de bona gestió que han d'orientar, d'igual manera, la gestió de fons europeus.

El disseny d'aquests valors i principis ha de servir de base per a l'aprovació ulterior d'un codi ètic i de conducta de l'entitat que desenvolupi normes de conducta vinculades a valors, així com normes d'actuació vinculades amb els principis de bona gestió. En tot cas, amb la finalitat de prevenir l'aparició o mitigar els efectes de possibles conflictes d'interès s'incorporen algunes normes de conducta que tenen per objecte preveure com cal actuar davant de determinades situacions en què el personal municipal pugui veure compromesa la seva imparcialitat i objectivitat com a conseqüència de regals, obsequis o atencions que es puguin dispensar per part de tercers aliens a l'organització municipal.

I, finalment, aquest Protocol inclou algunes línies d'actuació perquè l'entitat pugui disposar d'un canal de presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies, que s'articula principalment a través de la Comissió Tècnica establerta en aquest Pla o, fins i tot, d'algun òrgan de garantia que coadjuvi la política d'integritat en la gestió de fons europeus definint l'abast dels valors, principis i normes de conducta recollits en aquest instrument d'autoregulació.

I.- OBJECTE, NATURALESA I FINALITATS DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS

1.- Objecte

1.1.- Aquest Protocol estableix els valors ètics, així com els principis de bona gestió, que han d'adoptar les persones responsables, gestores o personal que intervingui en els processos de gestió de fons europeus, a fi de garantir

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



el principi de bona gestió financera i preservar els interessos financers de la Unió Europea en aquests procediments.

1.2.- Sens perjudici del que estableix aquest Protocol, serà aplicable als càrrecs representatius municipals el que estableixen els principis d'actuació i de conducta recollits al Títol II de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, així com pel que fa al personal empleat públic, allò establert als articles 52 a 54 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre.

1.3.- Aquest Protocol, atès el seu exclusiu objecte de preservar els interessos financers de la Unió Europea en la gestió de fons europeus, té naturalesa complementària a l'existència, en el seu cas, d'un codi de conducta de l'Ajuntament, així com de qualsevol altre instrument d'autoregulació on s'hagi adherit l'ens local. Així mateix, completarà els principis ètics i de conducta recollits a l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

2.- Àmbit d'aplicació

2.1.- Aquest Protocol s'aplica a les persones que exerceixin funcions de responsabilitat i al personal funcionari o empleat públic que desenvolupi les seves funcions i tasques de manera parcial o plena en procediments de gestió de fons europeus assignats a l'entitat local.

2.2.- Així mateix, aquest Protocol, pel que fa a les seves normes de conducta i amb la finalitat de salvaguardar la imparcialitat i l'objectivitat, serà aplicable a licitadors, contractistes, subcontractistes o els que concorrin a convocatòries de subvencions, experts externs en els processos de contractació pública i de subvencions que es desenvolupin en el marc de la gestió de fons europeus.

3.- Naturalesa

3.1.- Aquest Protocol s'aprova com a instrument d'autoregulació de caràcter preventiu amb la finalitat de reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió de fons europeus a l'Ajuntament.

3.2.- Els valors i principis en què s'estructura aquest Protocol informaran l'actuació de càrrecs representatius i empleats públics que executin fons europeus en aquesta entitat, i les seves conductes o actuacions podran ser examinades, si escau, en la seva adequació a valors i principis per part de l'òrgan competent.

4.- Finalitat

4.1.- Aquest Protocol té com a finalitat reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus, així com fomentar el desenvolupament d'una infraestructura ètica en l'organització i en l'exercici de les funcions

dels responsables i gestors.

4.2.- En l'exercici de les seves funcions, els càrrecs representatius i empleats públics contribuiran a que es faci efectiu el principi de compromís amb el resultat en totes les accions d'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, promovent d'aquesta manera, la conservació i millora del Medi ambient, així com el compliment dels Objectius de Desenvolupament Sostenible de l'Agenda 2030.

4.3.- Pel que fa a gestió de fons europeus, la finalitat de l'aprovació d'aquest Protocol pretén:

- a) Desenvolupar en l'entitat una infraestructura ètica que posi de relleu i aprofundeixi l'exemplaritat, l'objectivitat i l'excel·lència del personal al seu servei en l'exercici de les seves funcions i tasques a través del principi de bona gestió financera.
- b) Servir de guia d'orientació professional a responsables i gestors, a través de la interiorització i l'aplicació, en l'exercici de les seves tasques, dels valors i principis recollits en aquest Protocol.
- c) Reforçar la imatge d'imparcialitat, professionalitat, integritat i servei de responsables i gestors.

II.- VALORS ÈTICS EN LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS

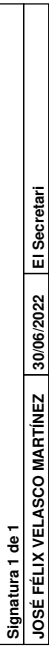
5.- Valors ètics. Concepte.

5.1.- Els valors que es recullen en aquest Protocol guien i orienten les decisions i activitats professionals dels responsables i gestors en l'execució de fons europeus, a fi de dur a terme una gestió eficaç i eficient, així com basada en els principis de bona gestió financera i de protecció dels interessos de la Unió Europea, els recursos dels quals gestiona aquesta entitat.

5.2.- Els responsables i el personal al servei de l'entitat hauran d'integrar els valors recollits en aquest Protocol en els seus processos de presa de decisions, en el desenvolupament de la seva activitat professional i en els diferents procediments o sistemes de gestió que adoptin en cada cas amb relació a l'execució de fons europeus.

5.3.- Els valors establerts en aquest Protocol perseguiran essencialment els objectius següents:

- a) Garantir els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compromís amb els resultats de la gestió.



- BOP

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web		
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbdd12727b14dfb001	
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

8.2.- Bona gestió financera, protecció dels interessos financers de la Unió Europea i eficiència en la gestió.

8.3.- Transparència.

8.4.- Protecció de dades personals.

8.5.- Alineament de la gestió de fons europeus amb l'Agenda 2030 i els seus Objectius de Desenvolupament Sostenible.

8.6.- Responsabilitat política i professional en la gestió de fons europeus.

9. Normes de conducta en relació amb els valors d'imparcialitat i objectivitat pel que fa a regals, obsequis o atencions que vagin dirigits a càrrecs representatius i a personal empleat públic en l'exercici de les seves funcions en l'execució de fons europeus i els possibles conflictes d'interès que es puguin plantejar.

9.1.- Els càrrecs representatius i personal empleat públic que participi en els processos de decisió i execució de recursos procedents dels fons europeus hauran d'atenir-se en el seu exercici a les següents normes de conducta:

a) Els qui participin o puguin participar en òrgans de contractació pública no acceptaran en cap cas regals, obsequis o atencions de cap tipus que, directament o indirectament, procedixin de persones, empreses o entitats que participin o puguin participar en processos de licitació o puguin ser proveïdors de l'Administració municipal.

b) En el cas previst a l'apartat anterior, els regals, obsequis o atencions, si tenen concreció material, seran retornats immediatament a les persones, empreses o entitats que els hagin ofert o, si es tracta d'atencions de qualsevol tipus, aquestes es rebutjaran. En cas de ser impossible la devolució es dipositaran a les oficines de l'Ajuntament fins que es decideixi la destinació d'aquests regals o obsequis.

c) Tenen la condició de regals, obsequis o atencions qualsevol tipus de benefici personal que comporti un tracte preferencial i diferenciat que reverteixi en el seu patrimoni o impliqui un avantatge no justificat objectivament a favor del càrrec públic, funcionari o empleat públic com a conseqüència d'una actuació de tercers persones o entitats alienes a l'organització.

d) Els qui participin o puguin participar en l'execució o la destinació en la gestió d'aquests fons, sempre que no participin o puguin participar en òrgans de contractació, tampoc no podran acceptar regals,

obsequis o atencions que procedeixin de persones, empreses o entitats que puguin ser proveïdors de l'Administració municipal a través de qualsevol modalitat contractual. Només podran acceptar regals, obsequis o atencions que siguin propis dels usos socials i procedents de persones, empreses o entitats que, en cap cas ni circumstància, es puguin veure afavorides, directament ni indirectament, ni elles ni els seus familiars o parelles de fet, de recursos procedents de fons europeus.

e) Per acotar l'àmbit subjectiu d'aplicació de la regla anterior es tindrà en compte el que estableix la Comunicació de la Comissió Europea 2021/C 121/01, sobre orientacions en la gestió de conflictes d'interès.

9.2.- Els conflictes d'interès que es puguin suscitar al voltant de l'execució de fons europeus per part de càrrecs representatius municipals i personal empleat públic s'atendran al seu abast i previsions al que estableix l'article 61 del Reglament Financer de la Unió Europea, interpretant el seu abast així mateix de conformitat amb allò establert a la Comunicació de la Comissió 2012/C 121/01.

9.3.- Qualsevol dubte sobre l'aplicació i l'abast de les regles anteriors haurà de ser plantejat pels canals i davant l'òrgan de garantia establert a l'apartat V del present Protocol.

IV.- CANALS I PROCEDIMENTS PER A LA RESOLUCIÓ DE QÜESTIONS ÈTIQUES, QUEIXES I DENÚNCIES EN L'EXECUCIÓ DE FONS EUROPEUS

10. Creació de canals, circuits o procediments per a la resolució de qüestions ètiques o, si escau, queixes i denúncies relacionades amb la gestió de fons europeus.

10.1.- L'Ajuntament podrà sol·licitar a altres entitats que valorin la possibilitat de poder proveir a l'entitat local dels serveis següents:

a) La implantació d'un canal de presentació de dilemes o qüestions ètiques que es puguin plantejar al voltant de l'abast del present Protocol en tot allò que afecti conductes o situacions que incideixin en la gestió i l'execució o el desemborsament de recursos procedents de fons europeus. Aquest canal serà, així mateix, el mitjà de presentació de queixes o denúncies, si bé aquestes últimes es registraran i tractaran de forma individualitzada quan puguin afectar l'adopció ulterior de mesures de correcció o persecució del frau o de la corrupció o l'existència de conflictes d'interès.

b) El canal pot consistir en una bústia telemàtica o articular-se també per mitjans telefònics o fins i tot presencials a les oficines de l'entitat

local que presti l'assessorament o la cooperació.

10.2.- Els Ajuntaments també podran associar-se per articular un sistema de canal de qüestions o dilemes ètics, queixes o denúncies, així com servir-se de les estructures de suport que a aquest efecte puguin crear les associacions o federacions de municipis.

10.3.- En el supòsit que no es creessin els canals establerts en els apartats anteriors, l'Ajuntament crearà subsidiàriament almenys, una adreça de correu electrònic adscrita a la Secretaria-Intervenció on es podran presentar les qüestions i dilemes ètics, queixes i denúncies que tinguin a veure amb l'aplicació del present Protocol i amb la gestió o execució de fons europeus. Aquestes qüestions, queixes o denúncies seran resoltes per la Comissió Tècnica del Pla de mesures antifrau. En tot cas, independentment que es doti un canal intern, l'Ajuntament informará de l'existència de canals externs de denúncies a través de l'Oficina Antifrau de Catalunya, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau o l'Agència Europea Antifrau.

10.4.- Preferentment, aquests procediments o canals es vehicularan per mitjans electrònics, sens perjudici de les modalitats establertes a la Directiva (UE) 2019/1937. Es garantirà, en tot cas, un canal telefònic alternatiu i l'atenció presencial quan sigui necessari.

10.5.- L'òrgan o entitat que gestioni el canal de tramitació de dilemes i qüestions ètiques, així com de queixes i denúncies, haurà de portar un registre, que s'adaptarà a les exigències establertes al Reglament General de Protecció de Dades i a la pròpia Llei orgànica de Protecció de Dades de caràcter personal i de garantia dels drets digitals. Si la denúncia o queixa és innominada, per part de l'òrgan o entitat s'adoptaran les mesures que siguin pertinents per tramitar-les o arxivar-les.

11. Canal de denúncies segons la Directiva (UE) 2019/1937

11.1.- Encara que les entitats locals de menys de 10.000 habitants poden ser excepcions de l'exigència de disposar de canals interns de denúncies segons l'article 8.9 de la Directiva (UE) 2019/1937, transitòriament mentre el legislador de Dret intern no ho estableixi aplicaran les regles següents.

11.2.- El canal de denúncies, en els termes recollits al punt número 11 d'aquest Protocol, s'ajustarà a les previsions contingudes a la Directiva (UE) 2019/1937.

11.3.- En cas que la queixa o denúncia pogués tenir implicacions penals o sancionadores, l'Ajuntament actuarà d'acord amb el que estableix el Pla de mesures antifrau, de conformitat amb el que estableix l'article 6 de l'Ordre.

12.- Principis i garanties dels canals interns o extern de presentació de dilemes, qüestions ètiques, consultes, queixes o denúncies.

12.1.- Els principis i garanties que hauran d'ostentar tots els canals de presentació de dilemes, qüestions ètiques, consultes, queixes o denúncies, seran com a mínim els següents:

- a) Confidencialitat.
- b) Accessibilitat.
- c) Comprovació efectiva de les consultes i denúncies, especialment d'aquestes darreres.
- d) Garanties de protecció del denunciador segons la Directiva (UE) 2019/1937.
- e) Deure de col·laboració dels responsables i empleats públics, així com dels contractistes i subcontractistes, així com dels beneficiaris d'ajuts o subvencions.
- f) Comunicació bidireccional, llevat dels supòsits de denúncies o queixes anònimes.
- g) Garantia de protecció de dades personals del denunciador.
- h) Presentació de denúncies regides pel principi d'informalitat, sense que es pugui emplenar més dades que les exigides a la bústia telemàtica i, en qualsevol cas, deixar constància expressa dels fets denunciats, les possibles persones afectades i les proves o indicis en els que se sustenta aquesta denúncia.

V.- ÒRGAN DE GARANTIA DEL PROTOCOL

13.- Òrgan de garantia del Protocol.

13.1.- Els ajuntaments podran mancomunar l'establiment d'un òrgan de garantia o sol·licitar-ne la creació a altres instàncies, a fi que vetlli per l'aplicació del present Protocol i per la bona gestió financera dels fons europeus amb respecte de la protecció dels interessos financers de la Unió. Si no s'articulen aquestes fórmules de cooperació, l'òrgan de garantia residirà en la Comissió Tècnica del Pla de mesures antifrau o, si no, en la Secretaria-Intervenció.

13.2.- L'òrgan de garantia interpreta i determina, a través de recomanacions, propostes o informes, l'abast dels valors i principis, així com de les normes de conducta establertes al Protocol i proposa, així mateix, si un determinat assumpte s'ha de traslladar a l'autoritat o institució competent en els termes recollits al Protocol sobre mesures de col·laboració de l'Ajuntament amb les autoritats i institucions competents en la detecció, correcció i prevenció del frau. Aquestes recomanacions, propostes i informes aniran dirigides a l'òrgan competent, particularment a l'Alcaldia, que



decidirà el que sigui procedent en cada cas.

VI.- REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PROTOCOL D'INTEGRITAT INSTITUCIONAL

Aquest Protocol podrà ser objecte de revisió i actualització en tot moment a proposta de l'òrgan de garantia canalitzada a través de l'Alcaldia, o a proposta exclusiva d'aquesta, que s'haurà de formalitzar mitjançant acord plenari.

En cas d'aprovar-se un codi ètic i de conducta de l'Ajuntament, aquest Protocol podrà constar com a annex en la seva aplicació a la gestió de fons europeus.

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbd12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Annex III. 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'interès 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 tot cas, 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. Aquest document incorpora només els riscos inherents i els riscos bruts. A partir d'aquesta identificació en els casos en què hi hagi riscos alts o mitjans, per part de l'Ajuntament s'hauran d'adoptar les mesures necessàries perquè aquests riscos siguin tolerables i, per tant, es configuren com a riscos nets.

Matriu de Nivell /Naturalesa del Risc

		IMPACTE/GRAVETAT		
		Baix	Mig	Alt
FREQUÈNCIA/ PROBABILITAT	Baixa	Baix	Baix	Moderat
	Mitjana	Baix	Moderat	Alt
	Alta	Moderat	Alt	Alt

I. CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Àmbit del risc: CONTRATACIÓ	Risc	Freqüència (Alta/ Mitjana/ Baixa)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc (Alt/Mitjà/Baix)
CONTRACTES MENORS	Ús constant i reiterat dels contractes menors	Baix	Mitjà	Baix
	Fraccionar objecte de contractes per acudir a la contractació menor	Mitjà	Mitjà	Mitjà
	Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les	Mitjà	Alt	Mitjà
PLECS	Plecs que es redacten a favor d'un licitador	Baix	Alt	Mitjà
	Plecs més restrictius que en procediments similars	Baix	Mitjà	Baix
OFERTES	Una única oferta	Mitjà	Mitjà	Mitjà
MANIPULACIÓ PRODECIMENT	Contracte fraccionat	Baix	Mitjà	Mitjà
	Desert i es torna a convocar	Baix	Mitjà	Baix
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES	Acords entre licitadors	Baix	Alt	Mitjà
	L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors	Baix	Mitjà	Baix

CONFLICTE D'INTERESSOS	Empleat que cerca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència	Baix	Mitjà	Baix
	Vinculacions familiars entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	Baix	Alt	Mitjà
	Vinculacions empresarials prèvies entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	Baix	Alt	Mitjà
	Reiteració d'adjudicacions en un mateix licitador	Alt	Baix	Mitjà
	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats	Mitjà	Baix	Baix
	Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit DACI		NO APLICA*	
	Els membres dels òrgans de contractació i els càrrecs representatius no han subscrit les Declaracions d'activitats ni de béns	Baix	Baix	Baix
	Indicis de que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes	Baix	Alt	Mitjà
MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O	Socialització entre empleat i proveïdor	Mitjà	Baix	Baix
	Els criteris d'adjudicació no estan	Baix	Mitjà	Baix



ECONÒMICA DE LES OFERTES	suficientment detallats o no es recullen als plecs			
	Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador	Baix	Mitjà	Baix
	Absència de procediments de control	Baix	Mitjà	Baix
	Indicis de canvi d'ofertes després de la seva recepció	Baix	Alt	Mitjà
	Valoracions no suficientment motivades	Baix	Mitjà	Baix
	Ofertes excloses per errors o raons dubtoses	Baix	Mitjà	Baix
	Queixes dels licitadors	Baix	Mitjà	Baix
IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació	Baix	Alt	Mitjà
	Manca de coincidència entre adjudicatari i el signatari del contracte	Baix	Alt	Mitjà
	Demores injustificades de la signatura del contracte	Baix	Mitjà	Baix
	Inexistència de contracte o pressupost de l'encàrrec acceptat (en el cas de contractes menors)	Mitjà	Mitjà	Mitjà
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI	Prestació en termes inferiors al que estipula el contracte	Mitjà	Mitjà	Mitjà
	Manca de reciprocitat en les prestacions recollides en el	Baix	Mitjà	Baix

	contracte			
	Canvis en la prestació sense causa raonable justificada	Baix	Mitjà	Baix
FALSETAT DOCUMENTAL	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes	Baix	Alt	Mitjà
	Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes	Baix	Alt	Mitjà
AUDITÒRIA CONTRACTES	La documentació que obra a l'expedient de contractació és insuficient i no es pot fer l'auditoria	Baix	Mitjà	Baix

II.- RISCOS EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Risc	Freqüència Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc Alt/Mitjà/Baix
LIMITACIÓ CONCURRENCIA			
S'incomplixen 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	Baix	Alt	Mitjà
Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.	Baix	Mitjà	Baix
S'incomplixen 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.	Baix	Alt	Mitjà
TRACTE DISCRIMINATORI			
S'incomplixen 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.	Baix	Alt	Mitjà
CONFLICTES D'INTERÈS			
S'ha influït de forma deliberada en	Baix	Mitjà	Baix



l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió			
DESVIACIÓ DE L'OBJECTE			
Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució	Baix	Alt	Mitjà
FALSEDAT DOCUMENTAL			
Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants	Baix	Alt	Mitjà
S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses	Baix	Alt	Mitjà
AUDITORIES			
L'entitat obvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria	Baix	Mitjà	Baix
La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació	Baix	Mitjà	Baix

III.- RISCOS ORGANITZATIUS I DE GESTIÓ DE PERSONES EN L'EXECUCIÓ DE FONTS EUROPEUS

Risc	Freqüència Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc Alt/Mitjà/Baix
Manca Comissió Tècnica en la gestió de fons		NO APLICA*	
Absència de sistemes de concertació institucional en l'execució de fons europeus		NO APLICA*	
Externalitzar tasques de gestió de fons que tinguin relació directa o indirecta amb potestats públiques i amb funcions d'autoritat	Baix	Baix	Baix
Disposar d'una organització obsoleta, només funcional i no adaptada a la gestió de fons europeus	Mitjà	Mitjà	Mitjà
GESTIÓ ECONOMICA I FINANCERA			
No separar adequadament les tasques de gestió, control i pagament en l'execució dels fons (Amb les limitacions de la Secretaria-Intervenció, se n'haurà de deixar constància)	Baix	Mitjà	Baix
Insuficiència de mitjans de gestió en	Mitjà	Mitjà	Mitjà

l'àmbit econòmic financer			
RECURSOS HUMANS			
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de contractació pública	Mitjà	Baix	Baix
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de gestió econòmica financera	Mitjà	Baix	Baix
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		NO APLICA*	
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	Baix	Alt	Mitjà
Abusar reiteradament de nomenaments interins i de personal contractat laboral temporal sense exigir competències professionals qualificades i estàndards d'integritat elevats		NO APLICA*	
Manca de personal tècnic en matèria de contractació pública o personal escassament format	Alt	Mitjà	Alt

*NO APLICA: riscos que no afecten a l'Ajuntament de Begues, o bé, riscos que encara no es poden valorar.

Annex IV. Banderes vermelles en la detecció de

Contractació menor

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

Plecs

- 4.- Es presenta una única oferta o hi ha un nombre de licitadors anormalment baix.
- 5.- Similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis o productes del contractista adjudicatari.
- 6.- Els plecs de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.
- 7.- Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
- 8.- Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

Col·lusió a la licitació

- 9.- El resultat de la licitació condueix a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics o amb obres o serveis similars.
- 10.- Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.
- 11.- Els adjudicataris fan torns de participació per regions, comarques, localitats, tipus d'obra o servei.
- 12.- Davant la presència de nous licitadors, les ofertes baixen considerablement.
- 13.- Hi ha subcontractistes que participen en la licitació.
- 14.- Hi ha patrons d'ofertes inusuals (en pressupost, preu, temps, etc.)
- 15.- Hi ha evidència de connexions entre licitadors (domicilis comuns, telèfon,...)
- 16.- El contractista comunica al subcontractistes que també participi com a licitadors.



- 17.- Sempre competeixen les mateixes empreses o autònoms i altres mai ho fan.
- 18.- Hi ha licitadors ficticis.
- 19.- S'evidencia que certs licitadors intercanvien informació, obtenint així acords informals.

Conflicts d'interès

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

Manipulació de les ofertes presentades

- 31.- Han existit queixes (denúncies, reclamacions, etc.) de licitadors.
- 32.- No hi ha personal qualificat en matèria de contractació pública i la

Diputació noproveeix assistència en aquest àmbit

33.- Hi ha una manca de control o inadequació dels procediments de licitació.

34.- Ofertes excloses per l'existència d'errors.

35.- Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.

36.- Es declara desert el procediment de contractació i es torna a convocar malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren als plecs.

Fraccionament de la despesa:

37.- S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'identificatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb més garanties de concurrència.

38.- Les compres s'han separat injustificadament per formalitzar contractes separats persota dels llindars de licitació oberta.

39.- Hi ha compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

Barreja de contractes:

40.- Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.

41.- El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

Càrrega errònia de costos

42.- Les càrregues laborals són excessives o inusuals.

43.- Hi ha canvis aparents als fulls de control de temps.

44.- Inexistència de fulls de control de temps.

45.- Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.

46.- S'imputen costos indirectes com a costos directes.

II.- SUBVENCIONS

Limitació de la concurrència

1.- Manca de la suficient difusió a les bases de reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.

2.- Manca d'una definició clara a la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari dels ajuts/subvencions.

3.- Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.

4.- Es produeix absència de publicació dels barems als Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants

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

Conflictes d'interès

6.- S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió.

Ajuts d'Estat

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

Desviació de l'objecte de subvenció

8.- Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució.

Incompliment de l'addicionalitat

9.- Hi ha un excés de cofinançament de les operacions i diversos cofinançadors que financen el mateix projecte, o duplicitat de recursos procedents dels fons del Mecanisme de Recuperació i altres fons europeus.

10.- Manca de documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc.)

11.- Inexistència d'un control de les despeses i els ingressos per projecte per part del beneficiari.

Falsedat documental

12.- Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir elegits en un procés de selecció, que indueixen l'error a la comissió de selecció.

13.- S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.

Incompliment de les obligacions d'informació i publicitat establertes a normativa europea o nacional

14.- Incompliment dels deures d'informació i comunicació, així com qualssevol altra obligació, establerta a la normativa europea o nacional.

Dificultats per a la realització de les auditories

15.- L'entitat obvia la documentació correcta de l'operació que permetria





garantir la pistade l'auditoria.

16.- La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació.

17.- A la convocatòria manca una definició clara i precisa de les despeses elegibles.

18.- A la convocatòria manca el mètode de càlcul de costos que s'ha d'aplicar als projectes.

Signatura 1 de 1			
JOSÉ FÉLIX VELASCO MARTÍNEZ	30/06/2022	El Secretari	

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbdb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



- a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat fins al segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat
- c) Tenir amistat íntima o 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 persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon.

Que, de conformitat amb el que disposa, no es troba/n incurs/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE, així com al Protocol d'Integritat o al resta dels instruments d'autoregulació establerts per aquest Ajuntament, i que no concorre a la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar al procediment de licitació/concessió.

Tercer.

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

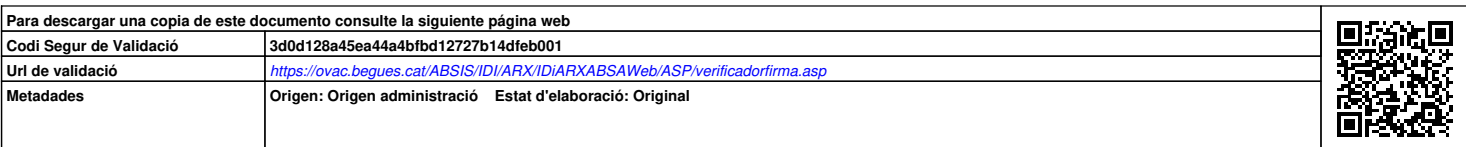
Quart.

Que qui subscriu aquesta declaració és plenament conscient que una declaració de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)⁵⁰



- 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.





articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què fa referència l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, a l'informe anual de gestió i rendiment».

De conformitat amb el marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i tractament de les dades amb les finalitats expressament relacionades en els articles esmentats.

....., dede 20.....

Signatura.

Càrrec.

Signatura 1 de 1	JOSE FÉLIX VELASCO MARTÍNEZ	30/06/2022	El Secretari
------------------	-----------------------------	------------	--------------

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfbdb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Annex IX. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

....., amb DNI
....., com a titular de l'òrgan / Conseller Delegat / Gerent / de
l'entitat....., NIF....., i
domicili fiscal a.....en
condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiari d'ajuts finançats amb
recursos procedents del PRTR/ que participa com a contractista/ens
destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions
necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component XX
«.....», manifesta el compromís de la persona/entitat que
representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de
les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per
prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant a
les autoritats procedents els incompliments observats.

Adicionalment, atenent el contingut del PRTR, es compromet a respectar
els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el
medi ambient («DNSH» per les sigles en anglès «Do Not Significant Harm») en
l'execució de les actuacions portades a en el marc d'aquest Pla, i
manifesta que no incorre en doble finançament i que, si escau, no consta
risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., dede 20.....

Signatura.

Càrrec.





**Ajuntament
de Begues**

Av. Torres Vilaró, 4
08859 Begues, Barcelona
T. 93 639 05 38 Fax. 93 639 00 18
begues@begues.cat

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 bongovern.

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

”

El Secretari interventor

Begues, a la data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 1			
JOSÉ FÉLIX VELASCO MARTÍNEZ	30/06/2022		El Secretari

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	3d0d128a45ea44a4bfb12727b14dfeb001
Uri de validació	https://ovac.begues.cat/ABSIS/IDI/ARX/IDIARXABSAWeb/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

