



## ANUNCI

Es fa públic que l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor en sessió ordinària del Ple Municipal celebrada el dia 25 de juliol de 2022, va adoptar l'acord la part dispositiva del qual és com segueix:

**PRIMER.** Aprovar el Pla de Mesures Antifrau de de l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor, següent:

### **"Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor.**

#### **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 Sant Pere de Vilamajor, s'aprova de conformitat amb el què exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.*

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

1.3. *Així mateix, inclou quatre annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:*

*Annex 1 - Anàlisi inicial de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès de l'Ajuntament.*

*Annex 2 - Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.*

*Annex 3 - Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.*

*Annex 4 – Normativa aplicable.*

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

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

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

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

#### **3. Àmbit objectiu d'aplicació**

*Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament gestioni o dels quals sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea al mes de juny de 2021, en el marc del sistema de*





*gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.*

*Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor 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 Sant Pere de Vilamajor i a la seva Administració municipal i, si escau, a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.*

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

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, 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 què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.**
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interessos.*
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.*

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

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

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

*Pel que fa a la resta de municipis, cada ajuntament ha de determinar, d'acord amb el seu reglament d'organització el personal directiu propi, si en té (article 306 del Decret*





*Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya). Els funcionaris de l'administració local amb habilitació de caràcter nacional seran titulars d'òrgans directius (per tant, alts càrrecs) si expressament així ho reconeix l'ens local.*

### **5. Principis del Pla de mesures antifrau**

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

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

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

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

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

*6.3. Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest Ajuntament, s'ha creat una Comissió Antifrau, integrat per personal propi amb especial capacitat pertanyent als següents serveis i/o dependències municipals:*

<b>Nom i cognoms</b>	<b>Càrrec</b>	<b>Adscripció</b>
<i>Maria Luisa Magén Campo</i>	<i>Presidenta</i>	<i>Secretaria General</i>
<i>M. Neus Falsina Rojas</i>	<i>Secretària</i>	<i>Tresoreria</i>
<i>Isabel Filbà Rosas</i>	<i>Secretària suplent</i>	<i>Tresoreria</i>
<i>Eugeni Sánchez Graner</i>	<i>Vocal</i>	<i>Assessoria jurídica</i>
<i>Marina Sánchez Pascual</i>	<i>Vocal suplent</i>	<i>Assessoria jurídica</i>
<i>Elena Moreno Trujillo</i>	<i>Vocal</i>	<i>Contractació</i>

*La designació d'aquestes persones es va realitzar mitjançant decret d'alcaldia Núm.2022-0557 de data 21 de juny de 2022.*





#### 6.4. Funcions del Comitè Antifrau:

6.4.1. *Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.*

6.4.2. *Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.*

6.4.3. *Conscienciar i formar la resta de personal municipal.*

6.4.4. *Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les unitats involucrades, per a la seva oportuna anàlisi.*

6.4.5. *Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si s'arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.*

6.4.6. *Informar a l'Alcaldia de les conclusions aconseguides en els expedients incoats, i en el seu cas de les mesures correctores aplicades.*

6.4.7. *Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les consegüents sancions en matèria administrativa i/o penal.*

6.4.8. *Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.*

6.4.9. *Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.*

#### 6.5. Règim de reunions

*Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre per conèixer els assumptes que li són propis.*

*A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de realitzar la Convocatòria.*

*La Convocatòria serà realitzada per part de la Presidència del Comitè, mitjançant correu electrònic.*

*La Convocatòria haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar. De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'Acta oportuna que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres del Comitè en la reunió següent a la seva celebració.*

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



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHJMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 4 de 17



### **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**

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

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

### **9. Mesures de prevenció**

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

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

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

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

#### **9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament (ANNEX 1)**

L'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor, 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 economicofinancera i de contractació pública.

Un cop adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats amb determinats components, projectes, subprojectes o actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), la Comissió Tècnica de Seguiment i





*Desenvolupament del Pla antifrau, analitzarà i actualitzarà la matriu inicial de riscos establerta a l'Annex I del present Pla.*

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

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

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

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

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

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

*De conformitat amb el que estableix l'article 55.3 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, 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 Sant Pere de Vilamajor 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 Sant Pere de Vilamajor 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 institucional d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès**

*L'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor, 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 institucional 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*



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHNMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.esadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 6 de 17



*processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, principis, normes de conducta i d'actuació dels quals s'ha dotat, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.*

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

### **9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau**

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

*L'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor 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**

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

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

*L'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor crearà un canal telemàtic, telefònic o presencial per a la presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.*

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

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

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

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

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



Codi Validació: ALSW5DZEEZGHJMLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.es/administracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 7 de 17



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

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

### **11. Mesures de correcció**

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

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

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

Així mateix, l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor 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 Sant Pere de Vilamajor adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, d'acord amb allò que es prevegi, en el seu cas, en el Protocol de Correcció.

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

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

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

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

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







*L'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) hi participin.*

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

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

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

### **12. Mesures de persecució**

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

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

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

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

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

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

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

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

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





c) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns, de conformitat amb allò que s'ha exposat en la fase de correcció.

#### 12.4. conflicte d'interessos

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

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

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

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

#### Annex 1. Mapa de riscos i matriu d'avaluació

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

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

El Pla de mesures antifrau és un instrument viu, i això es materialitza particularment en l'àmbit de l'avaluació de riscos, atès que conforme l'Ajuntament vagi assumint, com a entitat beneficiària o receptora, l'execució d'àmbits puntuals o actuacions vinculades amb la gestió de fons europeus



Codi Validació: ALSW5DZEEZGHJMLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 10 de 17



en el marc de projectes, subprojectes o línies d'acció, s'advertirà amb tota probabilitat que els àmbits o les actuacions definides com a riscos s'han d'ampliar, modificar o adaptar.

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

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

En 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 i simplificat per a les entitats locals de mida petita.

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

## I. CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Àmbit del risc:	Risc	Freqüència	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc (Alt/Mitjà/Baix)
CONTRACTACIÓ		Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)		
CONTRACTES MENORS	Ús constant i reiterat dels contractes menors	2	A	M
	Fraccionar objecte de contractes per acudir a la contractació menor	1	A	M
	Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les	1	A	M
PLECS	Plecs que es redacten a favor d'un licitador	1	A	M
	Plecs més restrictius que en procediments similars	1	M	M



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHNUMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 11 de 17



OFERTES	Una única oferta	1	M	B
MANIPULACIÓ	Contracte fraccionat	1	A	M
PRODECIMENT	Desert i es torna a convocar	1	A	M
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES	Acords entre licitadors	1	A	M
	L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors	1	M	M
CONFLICTES D'INTERESSOS	Empleat que cerca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència	1	M	M
	Vinculacions familiars entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	1	A	M
	Vinculacions empresarials prèvies entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors	1	A	M
	Reiteració d'adjudicacions en un mateix licitador	1	M	M
	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats	1	M	M
	Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit DACI	2	M	M
	Els membres dels òrgans de contractació i els càrrecs representatius no han subscrit les Declaracions d'activitats ni de béns	1	M	M



Codi Validació: ALSW5DZEEZGHNMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.esadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 12 de 17



CONFLICTE D'INTERESSOS	Indicis de que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes	1	A	M
	Socialització entre empleat i proveïdor	2	M	M
MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES	Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es recullen als plecs	1	A	M
	Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador	1	A	M
	Absència de procediments de control	1	A	M
	Indicis de canvi d'ofertes després de la seva recepció	1	A	M
	Valoracions no suficientment motivades	1	A	M
	Ofertes excloses per errors o raons dubtoses	1	A	M
	Queixes dels licitadors	1	M	M
	IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació	1	A
Manca de coincidència entre adjudicatari i el signatari del contracte		1	A	M
Demores injustificades de la signatura del contracte		1	M	M
Inexistència de contracte o pressupost de l'encàrrec		1	A	M



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHJUMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 13 de 17



	<i>acceptat (en el cas de contractes menors)</i>			
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI	<i>Prestació en termes inferiors al que estipula el contracte</i>	1	A	M
	<i>Manca de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte</i>	1	A	M
	<i>Canvis en la prestació sense causa raonable justificada</i>	1	A	M
FALSETAT DOCUMENTAL	<i>Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes</i>	1	A	M
	<i>Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes</i>	1	A	M
AUDITÒRIA CONTRACTES	<i>La documentació que obra a l'expedient de contractació és insuficient i no es pot fer l'auditoria</i>	2	M	M

## II.- RISCOS EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

<b>Risc</b>	<b>Freqüència</b> <i>Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)</i>	<b>Impacte o gravetat</b> <i>(Alt/Mitjà/Baix)</i>	<b>Naturalesa del risc</b> <i>Alt/Mitjà/Baix</i>
<b>LIMITACIÓ CONCURRENCIA</b>			
<i>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</i>	2	M	M
<i>Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.</i>	1	M	M





<i>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.</i>	1	M	M
<b>CONFLICTES D'INTERÈS</b>			
<i>S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió</i>	1	A	M
<b>DESVIACIÓ DE L'OBJECTE</b>			
<i>Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució</i>	1	M	M
<b>FALSEDAT DOCUMENTAL</b>			
<i>Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants</i>	1	A	M
<i>S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses</i>	1	A	M

## **Annex 2. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos**

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





### Annex 3. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció

- Coneixement per part de l'òrgan administratiu de l'existència d'una conducta que pot incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupció. A aquest efecte s'han d'adoptar les actuacions següents:
  - Recopilació de la informació necessària que evidenciï o posi de manifest sospites fundades d'irregularitats, frau o corrupció.
  - Suspensió immediata del procediment, quan sigui possible d'acord amb la normativa reguladora.
  - Redacció d'un informe per part de l'òrgan gestor competent.
  - Trasllet de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió (superior jeràrquic).
  - Avaluació de la conducta de manera objectiva per la Comissió Tècnica.
- Adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa reguladora, evitin les irregularitats, el frau o la corrupció.
- Comunicació dels fets a l'entitat executora i, si s'escau, a l'Oficina Antifrau de Catalunya, l'SNCA o a l'OLAF.

*Aquests canals externs s'utilitzaran, en tot cas, quan el canal intern no ofereixi suficients garanties. L'ús dels canals externs no és, en cap cas, seqüencial davant dels canals interns sinó opcional o alternatiu.*

### Annex 4. Normativa aplicable

#### Normativa de la Unió Europea

*Tractat de Funcionament de la Unió Europea.*

*Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal.*

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

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

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

#### Normativa estatal

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

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



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHJMLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 16 de 17





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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Normativa catalana**

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

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

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

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

**SEGON.** Publicar el text íntegre del Pla de Mesures Antifrau a la seu electrònica d'aquest Ajuntament <http://vilamajor.eadministracio.cat/> a l'efecte del seu general coneixement.

**TERCER.** Remetre el Pla de mesures antifrau de de l'Ajuntament de Sant Pere de Vilamajor aprovat al Servei Nacional de Coordinació Antifrau, per mitjà del correu electrònic habilitat a aquest efecte.

Sant Pere de Vilamajor, document signat electrònicament.

Pamela Isús Saurí

Alcaldessa,



Codi Validació: ALSWSDZEEZGHNMJLHAKZWDZ | Verificació: <https://vilamajor.eadministracio.cat/>  
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 17 de 17