



**AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS**

Anunci relatiu a l'aprovació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès

El Ple de l'ajuntament, en sessió ordinària del dia 30 de juny de 2022, va aprovar el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès.

Per la qual cosa es procedeix a publicar el text íntegre de l'esmentat Pla.

**PLA DE MESURES ANTIFRAU
AJUNTAMENT DE LES FRANQUESES DEL VALLÈS**

ÍNDIX

1. ANTECEDENTS
2. OBJECTE I ABAST DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU
3. NORMATIVA D'APLICACIÓ
4. ÀMBIT D'APLICACIÓ
5. CONCEPTES I DEFINICIONS
6. ÒRGANS
7. AVALUACIÓ DE RISCOS
8. MESURES PREVENTIVES
9. INSTRUMENTS DE COMUNICACIÓ I DENÚNCIA
10. MESURES DE DETECCIÓ I VERIFICACIÓ
11. MESURES DE COMPROVACIÓ
12. PROCEDIMENT EN RELACIÓ AL CONFLICTE D'INTERESSOS
13. MESURES DE CORRECCIÓ
14. DESPLEGAMENT DEL PLA

ANNEXOS

- ANNEX I. PLA DE RISCOS
ANNEX II. CODI DE CONDUCTA D'ALTS CÀRRECS
ANNEX III. CODI DE CONDUCTA DEL TREBEP (ESTATUT BÀSIC EMPLEATS PÚBLICS)
ANNEX IV. DECLARACIÓ - COMPROMÍS INSTITUCIONAL
ANNEX V. ORDENANÇA DE TRANSPARÈNCIA I ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA
ANNEX VI. MODEL D'ADHESIÓ AL CODI DE CONDUCTA
ANNEX VII. BANDERES VERMELLES
ANNEX VIII. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)
ANNEX IX. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE BANDERES VERMELLES





1. ANTECEDENTS

NextGenerationEU és un instrument amb caràcter temporal aprovat pel Consell Europeu el 21 de juny de 2020, el qual està dotat amb més de 800.000 milions d'euros, que contribuirà a reparar els danys econòmics i socials immediats causats per la pandèmia de coronavirus.

L'element central de NextGenerationEU és el **Mecanisme de Recuperació i Resiliència (en endavant MRR)** dotat amb 732.800 milions d'euros en préstecs i subvencions disponibles per donar suport a les reformes i inversions iniciades pels països de la UE. L'objectiu d'aquest mecanisme és mitigar l'impacte econòmic i social de la pandèmia COVID-19 i fer que les economies i les societats europees siguin més sostenibles i resilients i estiguin millor preparades per als reptes i les oportunitats de les transicions ecològica i digital.

L'establiment del MRR es va fer a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i publicat en el Diari Oficial de la Unió Europea el 18 de febrer de 2021.

Cada estat membre ha de dissenyar una Pla de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per assolir els objectius que s'ha marcat el MRR:

- Promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE;
- Reforçar la capacitat de resiliència i ajust dels Estats membres;
- Mitigar l'impacte social i econòmic de la crisi de la COVID-19;
- Donar suport a les transicions verdes i digitals.

Les administracions públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilització es van establir en el 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 (en endavant PRTR)**. A més, el Ministeri d'Hisenda i Funció Pública va aprovar 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.

L'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 estableix que «a l'executar el Mecanisme (de Recuperació i Resiliència) els Estats membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, adoptaran totes les mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular en allò que **es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. A tal efecte, els Estats**





membres establiran un sistema de control intern eficaç i eficient i recuperaran els fons abonats erròniament o utilitzats de manera incorrecta (...)

L'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021 estableix que «amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decidora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un **«Pla de Mesures Antifrau»** que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en allò a que es refereix a la **prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.**»

L'Ajuntament de les Franqueses del Vallès disposa del Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, aprovat inicialment per acord de Ple el dia 29 de juny de 2021, el qual s'elevà a definitiu al no haver-se presentat al·legacions i/o reclamacions durant el termini d'exposició pública. Aquest document està disponible en el portal de transparència de l'Ajuntament i en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona de 4 de novembre de 2021.

Per tots els motius anteriorment esmentats, 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 s'estructuren al voltant dels quatre elements clau del cicle antifrau: **prevenció, detecció, correcció i persecució.**

2. OBJECTE I ABAST DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

El Pla té per objecte definir les principals accions que s'han d'adoptar per evitar el mal ús o el frau dels recursos financers del PRTR i, d'aquesta manera, prevenir, detectar i establir mesures correctores perquè els recursos financers procedents de la Unió Europea s'apliquin de forma òptima i compleixin amb les finalitats per a les quals han estat assignats.

Aquest Pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, en el sentit que es podrà anar modificant a mesura que es puguin dictar instruccions, normatives o guies per a elaborar aquests plans de mesures antifrau. També pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau per a perfeccionar-les.

El Pla té l'estructura de les mesures que l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre determina, en relació a les quatre àrees clau de l'anomenat cicle antifrau: **prevenció, detecció, correcció i persecució.** Serà d'aplicació a les actuacions que dugui





a terme l'ajuntament i els seus patronats per a l'execució dels fons del MRR, dins de les obligacions establertes en el PRTR.

Com s'ha dit anteriorment, aquest Pla és un instrument viu i flexible i la seva revisió podrà ser anual o quan requereixi una actualització. En tot cas, l'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau, es revisarà anualment i/o quan s'hagi detectat algun cas de frau i/o hagin canvis significatius en els procediments o en el personal.

3. NORMATIVA D'APLICACIÓ

3.1 Normativa Europea

- * Tractat de Funcionament de la Unió Europea
- * Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i resta de normativa que la desplega
- * Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE)
- * 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 (Directiva PIF).
- * 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 (CE, Euratom) 2988/1995 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees

3.2 Normativa interna (estatal)

- * 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.





AJUNTAMENT DE LES FRANQUESES DEL VALLÈS

- * Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, pel qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- * Ordre TMA/957/2021, de 7 de setembre, per la qual s'aproven les bases reguladores de la concessió d'ajuts per a l'elaboració de projectes pilot de plans d'acció local de l'Agenda Urbana Espanyola i la convocatòria per a la presentació de sol·licituds per a l'obtenció de les subvencions pel procediment de concurrència competitiva.
- * Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic
- * Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagin a finançar amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- * Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic (TREBEP)
- * Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic (art. 23 i 24)
- * Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local
- * Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals
- * Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques
- * Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i al bon govern
- * 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

3.3 Normativa interna (autonòmica)

- * Decret legislatiu 2/2003, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim Local de Catalunya.
- * Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya





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

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

* Acord GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya per part del Govern de la Generalitat i l'Administració de la Generalitat i les entitats del seu sector públic.

4. ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest Pla és d'aplicació a l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès i als seus patronats municipals, d'acord amb la legislació bàsica sobre règim jurídic del sector públic.

Així mateix, les mesures del Pla seran aplicables, amb el grau d'obligatorietat corresponent, a les entitats i persones beneficiàries privades, socis, contractistes i subcontractistes, i qualsevol altra entitat que formi part del sector públic local, que resultin perceptors o les actuacions de les quals siguin finançables amb fons públics provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència en el marc de les diverses inversions i components als quals l'ajuntament pogués optar.

5. CONCEPTES I DEFINICIONS

Tenint en compte les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interessos contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers del Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu del Consell, de 18 de juliol, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE) i recollides en l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, s'adopten com a tals, les següents definicions:

5.1 Conflicte d'interessos

a) Concepte

S'entén que existeix conflicte d'interessos, de conformitat amb l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) «quan els agents financers i la resta de persones que participen en l'execució del pressupost, tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per





qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal». Correspon a les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, evitar i/o gestionar els potencials conflictes d'interessos.

En conseqüència, el conflicte d'interessos:

- Resulta aplicable a totes les partides administratives i operatives i a tots els mètodes de gestió.
- Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte
- Reclama l'actuació davant qualsevol situació que es percebi com a un potencial conflicte d'interessos

b) Actors implicats en els possibles conflictes d'interessos:

- Els/les empleats/des públics/ques als quals s'encomanin les tasques de gestió, control i pagament, així com la resta d'agents en els quals es deleguin alguna/es d'aquesta/es funció/ns.
- Els/les beneficiaris/es privats/des, socis/es, contractistes i subcontractistes, les actuacions de les quals siguin finançades amb fons de l'MRR, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

c) Classificació dels possibles conflictes d'interessos:

S'han tingut en compte els següents:

- Conflicte d'interessos aparent: quan els interessos privats d'un/a empleat/da públic/a o beneficiari/a puguin comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, encara que finalment no es trobi un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de dita persona (o una repercussió en els esmentats aspectes)
- Conflicte d'interessos potencial: quan un/a empleat/da públic/a o beneficiari/a tingui interessos privats de tal naturalesa que podrien ocasionar un conflicte d'interessos en el cas de que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- Conflicte d'interessos real: existeix un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un/a empleat/da públic/a o en el qual l'empleat/da públic/a tingui interessos personals que puguin influir de manera indeguda en l'exercici dels seus deures i responsabilitats oficials.





5.2 Frau

La Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (des d'ara, Directiva PIF) estableix que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament, concretant un règim sancionar en l'article 7. En compliment d'aquesta previsió, la directiva ha estat transposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, per la qual es modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per a transposar Directives de la Unió Europea en els àmbits financer i de terrorisme, i abordar qüestions d'índole internacional.

D'acord amb l'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371 (PIF) la definició de frau en matèria de despeses consisteix en qualsevol «acció o omissió intencionada, relativa:

- * A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.
- * A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- * Al desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins distints d'aquells per als quals van ser concedits en un principi»

Es fa la precisió que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no es precis que es doni perquè existeixi una irregularitat.

5.3 Irregularitat

L'article 1.2 del Reglament (CE, Euratom) 2988/1995 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que «constituirà **irregularitat** tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats o als pressupostos administrats per aquestes, ja sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, ja siguin mitjançant una despesa indeguda».





L'element definidor de la irregularitat és l'absència d'intencionalitat en l'acció o omissió de l'agent econòmic.

5.4 Corrupció activa:

L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o confereix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei de l'Ajuntament, per a ella o per a una tercera persona, per tal d'actuar o abstenir-se d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o sigui susceptible de perjudicar els interessos financers de la Unió.

5.5 Corrupció passiva

L'acció d'una persona al servei a l'ajuntament que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a sí mateixa o per a terceres persones, o accepta la promesa d'un avantatge, per tal d'actuar, o s'absté d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de tal manera que perjudiqui o que pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

5.6 Altres conceptes importants per aquest Pla són:

Integritat institucional: la integritat institucional d'un ens públic és el resultat de l'actuació diària de totes i cadascuna de les persones que treballen dins o per a l'organització. La integritat institucional va més enllà d'aprovar una política d'anticorrupció o redactar un codi ètic. Es produeix quan el funcionament operatiu de la institució (polítiques, processos i procediments, sistemes de treball, etc.), els estàndards ètics i les estratègies de prevenció de la corrupció estan plenament integrats per permetre assolir les finalitats (l'interès general) per a les quals la institució va ser creada. Quanta més coherència i consistència hagi entre totes aquestes actuacions i els principis, valors i normes de l'ordenament jurídic, més integritat institucional haurà.

Cultura administrativa íntegra: cultura administrativa en la qual els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responen de forma explícita a un conjunt de normes, principis i valors ètics i de transparència.

Risc: probabilitat que es produeixi un dany, una lesió, una pèrdua, una responsabilitat o qualsevol altre efecte nociu per a una institució pública o per a l'interès general, a causa de vulnerabilitats que poden ser internes o externes a aquella organització.

Bandera vermella: indicador de detecció de possibles situacions de frau. Es tracta d'un sistema d'indicadors utilitzat, principalment, en la gestió de fons europeus. La materialització d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau (Annex VII)





6. ÒRGANS

Per tal de garantir una adequada aplicació de les mesures que preveu aquest Pla de mesures Antifrau, s'estableixen els òrgans que seguidament s'indiquen:

- a) La Comissió de seguiment del Codi de conducta dels alts càrrecs
- b) La Comissió Antifrau i gestió del canal de denúncies

6.1 COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL CODI DE CONDUCTA DELS ALTS CÀRRECS

L'Ajuntament de les Franqueses del Vallès disposa d'un codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, aprovat definitivament i publicat en el BOPB el 4 de novembre de 2021 i en el DOGC núm. 8541 d'11 de novembre de 2021.

La seva composició, funcions i sistema de funcionament ve determinat en l'article 6 del citat codi, amb el redactat que resulti vigent en cada moment.

6.2 COMISSIÓ ANTIFRAU I DE GESTIÓ DEL CANAL DE DENÚNCIES

Per garantir la correcta aplicació de les mesures antifrau associades a la gestió dels fons MRR es designa una Comissió Antifrau i de Gestió de Canal de Denúncies, a la qual correspondrà, en tot cas, gestionar les comunicacions i denúncies vinculades als projectes finançats per fons europeus NextGenerationEU.

Aquesta Comissió és exclusivament de caràcter tècnic, actuarà de forma col·legiada i sense estar sotmesa a ordres jeràrquiques que condicionin la seva actuació en l'àmbit municipal, especialment pel que fa al manteniment de la confidencialitat de les dades personals que tracti.

La Comissió, en l'exercici de les seves funcions, però molt especialment en la tramitació de les comunicacions, incloses les que rebi pel canal de denúncies, la proposta de mesures de millora, formulació de recomanacions i emissió d'informes, adoptarà els seus acords amb la conformitat de la majoria simple dels seus membres.

Composició

La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies estarà integrada per personal tècnic municipal designat mitjançant Decret d'alcaldia. El nombre d'integrants serà de,





AJUNTAMENT DE LES FRANQUESES DEL VALLÈS

com a mínim, cinc persones entre les quals, hauran de ser-hi necessàriament les responsables de la intervenció i la tresoreria municipals

Assumiran les funcions de presidència i secretaria de la Comissió les persones que es designin mitjançant decret de l'alcaldia.

La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies podrà requerir l'assistència de personal de qualsevol dels serveis municipals, en funció de la naturalesa dels temes que s'hagin de tractar en cadascuna de les sessions que celebri.

La direcció, impuls i coordinació d'aquesta comissió recaurà en la presidència de la comissió, la qual, disposarà de vot de qualitat en cas d'empat en qualsevol votació que es dugui a terme.

Funcions

A la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies se li assignen, en relació amb les actuacions que es portin a terme per a la gestió dels fons del MRR i els projectes que se'n derivin, les funcions següents:

- 1) Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant que hi hagi un control intern efectiu per prevenir i detectar possibles fraus.
- 2) Definir i dissenyar les mesures necessàries per prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- 3) Gestionar les comunicacions i denúncies de frau, conflictes d'interès i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
- 4) Analitzar les comunicacions, declarant-ne l'admissió o inadmissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
- 5) Formular recomanacions i proposar millores i mesures preventives addicionals en la gestió ètica i l'aplicació dels principis de bon govern o bona administració, posant fi a la comprovació dels fets comunicats.
- 6) Assistir i col·laborar en l'inici, tramitació i resolució dels expedients informatius en cas de sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les persones i serveis implicats en el mateix, per a la seva oportuna anàlisi.
- 7) Emetre informe en els expedients informatius iniciats, proposant el seu possible arxivament, en cas que les sospites siguin infundades, o proposar l'adopció de les mesures correctores oportunes si es conclou que el frau s'ha produït realment.





8) Informar a l'Alcaldia – Presidència de les conclusions assolides en els expedients informatius iniciats i, si escau, de les mesures correctores proposades, sens perjudici de l'informe que s'haurà d'emetre de conformitat amb l'apartat 11

9) Facilitar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació de les quantitats rebudes indegudament per les persones beneficiàries, o proposar l'inici dels expedients sancionadors en matèria administrativa i/o penal.

10) Portar un registre de les actuacions realitzades, les incidències detectades i els expedients informatius iniciats i resolts.

11) Elaborar un informe anual complet sobre les activitats dutes a terme per la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies en l'àmbit de la seva competència, del qual se'n donarà compte a l'Alcaldia – Presidència i al Ple de la Corporació. L'informe mantindrà l'anonimat de les persones i/o entitats que presentin una comunicació a través del Canal de Denúncies o qualsevol altre mecanisme anàleg.

12) Garantir la confidencialitat de les persones que presentin una comunicació a través del canal de denúncies o qualsevol altre mecanisme anàleg, i protegir-los en els seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.

13) Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de comprovació dels fets. La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i tribunals en l'exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia i oficina antifrau en exercici de les facultats d'investigació.

Règim de reunions

De manera ordinària, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies s'ha de reunir almenys amb periodicitat semestral per tractar els assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions ordinàries, podrà reunir-se en qualsevol moment de manera extraordinària, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la presidència de la Comissió.

La convocatòria s'ha de fer amb una antelació mínima de 48 hores i ha d'anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar i, si s'escau, de la documentació corresponent a cada punt de l'ordre del dia.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'aixecarà l'acta corresponent que haurà de ser aprovada per la Comissió en la reunió posterior a la celebració de la mateixa.





7. AVALUACIÓ DE RISCOS

Per dissenyar i aplicar mesures antifrau proporcionades i efectives la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies partirà de l'autoavaluació dels riscos incorporada en aquest Pla en **l'annex I** (mapa de riscos)

7.1 Àmbit de risc avaluat

L'àmbit de l'avaluació de riscos afecta a l'àmbit de la contractació i a qualsevol altre àmbit que afecti de forma directa o indirecta amb la tramitacions del Fons Next Generation EU.

7.2 Determinació del nivell de risc

El nivell de risc s'ha determinat a partir de la combinació entre la probabilitat d'ocurrència i de l'impacte o gravetat del risc en el cas que es materialitzi.

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

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

Una vegada determinada la probabilitat i l'impacte, el nivell de risc s'establirà a partir de la següent matriu de risc que combina els dos factors

MATRIU DE NIVELL DE RISC

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

LLINDARS DE PROBABILITAT





Probabilitat baixa: és improbable que el risc es materialitzi. No ha ocorregut en els dos darrers anys. No s'aprecien factors potencials del risc, o concorren alguns factors potenciadors però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.

Probabilitat mitja: és possible que el risc es materialitzi. Ha ocorregut almenys un cop l'any. Concorren alguns factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

Probabilitat alta: és altament probable que el risc es materialitzi. Ha ocorregut diversos cops l'any. Concorren diversos factors potenciadors del risc. No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

LLINDARS D'IMPACTE

Baix: per exemple, conductes que evidencien dèficits en els models o sistemes de planificació i gestió pública, o petites irregularitats que suposen infraccions administratives lleus. Conductes que ocasionen danys limitats i fàcilment reversibles a la imatge institucional.

Mig: per exemple, incompliments que afecten la prestació de serveis. Irregularitats administratives sense danys significatius al patrimoni, conductes amb un impacte moderat en la imatge de la institució.

Alt: per exemple, ús indegut de càrrec o fons públic en benefici particular. Ús irregular de càrrec, fons o mitjans públics amb danys significatius al patrimoni. Índex d'infraccions penals o administratives greus. Dany reputacional important a la institució.

ORDRE DE PRIORITZACIÓ DEL RISC RESULTANT DE L'AVALUACIÓ

A través d'aquesta matriu es determina un ordre orientatiu de prioritat en l'acció correctiva o contingent per part de l'ens local, amb la finalitat d'ajudar a prioritzar la dedicació de recursos de manera cost-efectiva.

	IMPACTE		
	Baix	Mig	Alt
Probabilitat	Baixa	BAIX - 4 ^è	MODERAT - 3 ^r
	Mitja	BAIX - 4 ^è	MODERAT - 2 ⁿ
	Alta	MODERAT - 2 ⁿ	ALT - 1 ^è

7.3 Revisió de les avaluacions de risc





A partir de l'autoavaluació de riscos que figura a **l'annex I**, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies determinarà i concretarà aquells riscos que siguin rellevants per assolir els objectius del Pla de garantir els interessos financers de la UE i la correcta execució dels projectes finançats amb fons provinents de la UE que formin part del PRTR. També podrà proposar la inclusió d'altres riscos que no figuren en **l'annex I**, com per exemple, el risc que produeix el sobrefinançament d'una mateixa operació, projecte o actuació amb càrrec a diferents fons.

Les avaluacions de risc es revisaran, com a mínim, amb periodicitat bianual.

No obstant això, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies podrà procedir a la realització d'una nova avaluació dels riscos quan es doni alguna de les circumstàncies següents:

- a) Es produeixin canvis normatius o organitzatius o aparició de noves circumstàncies
- b) Es detectin punts febles davant el frau o es produeixi algun cas de frau
- c) Hagi canvis significatius en els procediments o en el personal assignat als processos objecte de control.

8. MESURES PREVENTIVES

8.1 Marc d'integritat. Principis ètics i normes de conducta. Declaració institucional. Comissió Antifrau

L'Ajuntament de les Franqueses del Vallès disposa d'un Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès (**Annex II**), aprovat inicialment per acord de Ple el dia 29 de juny de 2021, el qual s'elevà a definitiu al no haver-se presentat al·legacions i/o reclamacions durant el termini d'exposició pública. Aquest document està disponible en el portal de transparència de l'Ajuntament i en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona de 4 de novembre de 2021

A la resta de personal municipal li és d'aplicació el Capítol VI del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, Deures dels empleats públics, que regula els deures dels empleats públics i el codi ètic. Concretament són els articles 52 (deures dels empleats públics. Codi de Conducta), article 53 (principis ètics) i article 54 (principis de conducta). S'incorpora com a **Annex III** el codi de conducta regulat en el TREBEP.

També és d'aplicació l'Acord GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya per part del Govern de la Generalitat i l'Administració de la Generalitat i les entitats del seu sector públic, publicat en el DOGC núm. 8532 de 28 d'octubre de 2021.





L'Ajuntament de les Franqueses del Vallès incorpora una Declaració – Compromís Institucional en la lluita contra el frau i la corrupció (**Annex IV**), que haurà de ser sotmès a aprovació pel Ple de la Corporació en el moment de l'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

A més, l'ajuntament disposa de l'Ordenança municipal de transparència i administració de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès i dels seus organismes autònoms, (**Annex V**) aprovada inicialment el 30 de març de 2017 pel Ple de la Corporació, i que va esdevenir aprovada definitivament al no presentar-se al·legacions i/o reclamacions durant el termini conferit per a aquest tràmit. Aquest document està disponible en el portal de transparència de l'Ajuntament i en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona de 28 de juny de 2017.

També es preveu com a mesura preventiva la creació de la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies (apartat 6.2 d'aquest pla)

8.2 Declaració d'adhesió al Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès

S'estableix l'obligació per a totes les persones responsables o que intervinguin de manera qualificada en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons MRR de signar una declaració d'adhesió al Codi de Conducta dels Alts Càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès. Amb aquesta finalitat s'establiran dos models de declaració:

* Les persones electes i alts càrrecs signaran la declaració en el moment en que prenguin possessió del càrrec o en el moment del seu nomenament. Aquesta declaració també s'haurà de subscriure per les persones que actualment ostenten els càrrecs indicats, en el termini d'un mes comptat des de l'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

* Personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès i dels seus organismes autònoms en el marc d'allò que determina el TREBEP. Aquest personal haurà de signar la declaració en el moment en que s'iniciï la seva intervenció en el procediment o projecte.

S'estableix un model normalitzat de Declaració d'adhesió al Codi de Conducta dels Alts Càrrecs segons **l'Annex VI**. No obstant això, també es podrà incorporar el seu contingut als documents administratius que conformen els expedients de contractació.

8.3 Formació i sensibilització





Un cop aprovat el Pla de Mesures Antifrau es realitzarà una acció informativa sobre el seu contingut, aplicació i compliment adreçat a totes les persones de l'organització municipal susceptibles d'intervenir de forma qualificada en els procediments i actuacions vinculades a projectes finançats en el marc del PRTR.

Així mateix, com a mesura addicional, es podrà elaborar un pla de sensibilització i difusió de la cultura d'integritat a l'organització mitjançant el qual es podrà dur a terme un conjunt d'accions de tall sensibilitzador i formatiu amb els diferents perfils que integren l'administració municipal, tant a nivell polític com a nivell tècnic.

Es perfilen quatre grans línies per a la difusió, comunicació i formació:

- a) Sensibilització i difusió del marc d'integritat alts càrrecs / persones electes
- b) Sensibilització i difusió del marc d'integritat al conjunt de la plantilla d'empleats/des públics/ques, i formació específica en aspectes vinculats al sistema d'integritat i a la gestió de riscos.
- c) Resolució de dilemes ètics i dubtes d'interpretació i aplicació del codi de conducta dels alts càrrecs
- d) Integrar el coneixement del marc d'integritat en processos de gestió de persones (recursos humans) i especialment, en la selecció i incorporació de professionals a l'organització, l'acollida de nous/ves professionals, i les promocions internes.

En totes quatre línies, al component formatiu entorn al model d'integritat i els seus elements, se li superposa un component sensibilitzador, que busca impregnar la nova perspectiva d'integritat pública sobre tota l'organització municipal.

8.4 Portal d'ètica i Integritat

Es crearà un expedient en el gestor d'expedients GESTIONA, el qual servirà com a portal d'ètica i integritat. Serà un instrument per donar a conèixer el sistema d'integritat al conjunt de les persones treballadores de la corporació, i establir mecanismes i canals on plantejar i resoldre dilemes i dubtes d'integritat.

Instruments de detecció: atesa la importància de facilitar que el personal municipal pugui detectar situacions de conflicte d'interessos, frau o corrupció, s'afegirà al portal esmentat, informació sobre com detectar que poden estar produint-se activitats fraudulentament mitjançant la utilització, entre d'altres, dels indicadors d'advertència que es recullen al catàleg de senyals o marcadors de risc, anomenats «banderes vermelles», que s'inclouen en **l'annex VII**.

En l'expedient GESTIONA s'informa de manera àmplia sobre el conflicte d'interès, especialment en quant a modalitats de conflicte d'interès existents i formes d'evitar-lo.

8.5 Declaració d'absència de conflicte d'interès - DACI





S'estableix l'obligació d'incorporar en els informes, actes de Meses i qualsevol altre acte administratiu, com ara provisions, resolucions, etc., que formin part dels expedients de contractació vinculats amb els fons MRR una declaració d'absència de conflicte d'interès «DACI» (**Annex VIII**) de la persona o persones responsables o que hi intervinguin de manera qualificada, que expressi que no existeix constància de la vulneració dels principis ètics i normes de conducta establerts en el Codi de Conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, ni tampoc s'incorre en cap de les causes d'abstenció i de recusació previstos a la normativa aplicable.

En el cas que la responsabilitat recaigui en òrgans col·legiats, aquesta declaració es pot fer a l'inici de la corresponent reunió per part de totes les persones que participen en la mateixa i ha de quedar reflectida en l'Acta (amb caràcter merament enunciatiu, reunions de la comissió antifrau, meses de contractació, comitès d'experts, junta de govern, Ple, o qualsevol altre òrgan col·legiat que intervingui)

En complimentar la DACI (**Annex VIII**), s'ha d'observar l'aplicació estricta de l'article 53 del TREBEP relatiu als principis ètics (personal laboral i estatutari), l'article 23 de la Llei 40/2015, de Règim Jurídic del Sector Públic, en matèria d'abstenció; Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern; Llei catalana 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, accés a la informació i bon govern i, finalment, al Codi de Conducta dels Alts Càrrecs de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès.

També estan obligades a realitzar una declaració d'absència de conflicte d'interessos «DACI» (**Annex VIII**) les persones treballadores municipals que gaudeixin d'una autorització de compatibilitat de les recollides a la «Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques». Aquesta declaració s'incorporarà a l'expedient en el qual es tramiti la sol·licitud de compatibilitat, amb caràcter previ a l'adopció del corresponent acord per part de l'òrgan competent de l'Ajuntament. El personal ja autoritzat haurà de formalitzar la declaració en el termini d'un mes comptat des de l'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

8.6 Altres mesures preventives

A partir de la revisió de les avaluacions de risc que preveu l'apartat 7.3 d'aquest Pla de Mesures Antifrau, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies podrà definir i aplicar altres mesures addicionals de prevenció que consideri convenients per garantir l'assoliment dels objectius del Pla, sense necessitat de que sigui sotmès a aprovació per part de cap òrgan (Ple, Alcaldia, Junta de Govern Local, etc.)

9. INSTRUMENTS DE COMUNICACIÓ I DENÚNCIA





9.1 Canal per formular denúncies

Un cop l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès pugui disposar del servei tecnològic de Canal de Denúncies, impulsat pel Consorci AOC, l'Ajuntament habilitarà aquest canal per a la comunicació d'informació sobre frauds o irregularitats que afectin a fons europeus, i també en relació amb altres fons de finançament. Si no es pogués disposar d'aquest canal, l'ajuntament haurà de crear-ne un o vincular-se a algun ja existent. Caldrà aprovar una normativa de funcionament del Canal de Denúncies.

Tanmateix, entre els instruments de denúncia s'incorpora el canal de denúncies habilitat pel Servei Nacional de coordinació antifrau per a la comunicació de frauds i irregularitats que afectin a fons europeus, que disposa d'un apartat específic relatiu al mecanisme de recuperació i resiliència, tenint en compte el que disposa la Comunicació 1/2017, de 6 d'abril, sobre la forma en que poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europa.

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>

L'enllaç a aquest canal de denúncies es farà públic en el web municipal.

El canal busca afavorir el coneixement de possibles situacions d'irregularitat que es puguin donar a l'organització municipal que, d'una altra manera, podrien estar silenciades, doncs garanteix la confidencialitat del procés i protegeix la persona que posa en coneixement els fets. Juga un paper clau, per tant, la descoberta i prevenció d'infraccions i irregularitats.

La informació que es recull mitjançant el canal, a més, permet l'activació i reforç dels mecanismes previstos al sistema d'integritat, i pot posar en alerta respecte a situacions que els òrgans de control no hagin detectat. En aquest sentit, el canal de denúncies també és una eina que permet, a partir de les alertes recollides, millorar i clarificar, si escau, el sistema d'integritat de l'ajuntament, tant en relació amb el codi de conducta, com també en els seus processos i activitats.

Comunicacions i denúncies internes

Atès que el canal de denúncies serà el mecanisme establert per a la comunicació d'alertes i denúncia per incompliments, les comunicacions i alertes que puguin originar-se dins l'organització municipal i vinculades a la gestió i execució de projectes finançats amb fons europeus Next Generation hauran de comunicar-se també mitjançant el canal de denúncies de què disposi l'Ajuntament.





9.2 Tramitació de les comunicacions i denúncies al Canal de Denúncies

En cas de denúncies rebudes pel Canal de Denúncies que facin referència a actuacions vinculades amb els fons MRR, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies actuarà de manera immediata. El procés d'admissió, comprovació i informe en els termes que es prevegin a les Normes de Funcionament del Canal de Denúncies recaurà sobre la Comissió.

10. MESURES DE DETECCIÓ I VERIFICACIÓ

La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies podrà definir i aplicar les mesures addicionals de detecció que consideri convenientes com, per exemple, un procés de verificació de les DACI amb informació provinent d'altres fonts.

Aquestes comprovacions addicionals es podran fer a partir:

- D'informació externa (per exemple, informació sobre un possible conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no estan relacionades amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos)
- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb alt risc de conflicte d'interessos, a partir de l'anàlisi interna de riscos, etc.
- Comprovacions aleatòries

La verificació de la informació es podrà dur a terme a través de les bases de dades de registre comercials, Registre Mercantil, fitxers d'empleats/des (tenint en compte la normativa de protecció de dades) o mitjançant la prospecció de dades o eines de puntuació de risc, entre d'altres.

Serà necessari assegurar que els procediments de control centren l'atenció en els principals punts de risc de frau i les seves possibles fites o marcadors. La mera existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu per a la perpetració del frau.

En aquesta línia de recerca de signes de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de senyals o marcadors de risc, anomenats «banderes vermelles». Aquest catàleg s'utilitzarà a l'Ajuntament, i els més utilitzats s'inclouen a l'**Annex VII**. Aquests són indicadors d'advertència que poden estar produint-se activitats fraudulentess.

En els procediments que es tramitin per a l'execució d'actuacions del PRTR, en l'exercici de la funció de control de gestió, haurà de quedar documentada, mitjançant l'emplenament de la corresponent llista de comprovació (**Annex IX**), la revisió de les





possibles banderes vermelles que s'hagin definit. Aquesta llista es passarà en les diferents fases del procediment, de forma que es cobreixin tots els indicadors de possible frau o corrupció definits per l'organització (per això és possible que algun indicador no apliqui en alguna de les fases, però sí en d'altres)

11. MESURES DE COMPROVACIÓ

En cas de sospita de frau, serà la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies qui actuï per recollir tota la informació necessària per determinar si realment s'ha produït. L'aparició de diversos dels indicadors anomenats «banderes vermelles» serà un dels principals criteris per determinar l'existència del frau.

Seràn objecte de comprovació totes les comunicacions que es rebin per qualsevol dels canals habilitats.

Un cop rebuda una alerta o detectat un cas sospitos, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies verificarà la seva versemblança i comprovarà els fets denunciats o detectats mitjançant les tasques d'investigació que consideri procedents. En tot cas, es contrastaran els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixin. Les actuacions de comprovació es faran d'acord amb els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, respectant en tot cas el principi de màxima reserva.

Les tasques de comprovació es faran en el termini més breu possible per evitar perjudicis o impactes negatius en la gestió dels projectes i dels fons per al seu finançament.

La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies, un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en fase de comprovació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.

La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies procedirà a realitzar les tasques d'admissió i comprovació dels fets denunciats de que tingui coneixement conforme al que s'estableix a la normativa de funcionament del Canal de Denúncies.

Els càrrecs electes, les persones al servei de la Corporació i la resta de persones que formen part de les entitats incloses en l'àmbit d'aplicació d'aquest Pla de Mesures Antifrau, estan obligades a prestar la seva col·laboració en les tasques de comprovació i facilitar l'accés a la informació i la documentació que li sigui sol·licitada.

12. PROCEDIMENT EN RELACIÓ AL CONFLICTE D'INTERESSOS





12.1 Concepte i definició de conflicte d'interès

Tot i que en l'Ordenament jurídic espanyol no es disposa d'una definició de caràcter bàsic per als conflictes d'interès, l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic recull amb caràcter especial, per a l'àmbit de contractació pública la definició següent:

«Artículo 64. Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses

1. Los órganos de contratación deberán tomar las medidas adecuadas para luchar contra el fraude, el favoritismo y la corrupción, y prevenir, detectar y solucionar de modo efectivo los conflictos de intereses que puedan surgir en los procedimientos de licitación con el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.

2. A estos efectos el concepto de conflicto de intereses abarcará, al menos, cualquier situación en la que el personal al servicio del órgano de contratación, que además participe en el desarrollo del procedimiento de licitación o pueda influir en el resultado del mismo, tenga directa o indirectamente un interés financiero, económico o personal que pudiera parecer que compromete su imparcialidad e independencia en el contexto del procedimiento de licitación.

Aquellas personas o entidades que tengan conocimiento de un posible conflicto de interés deberán ponerlo inmediatamente en conocimiento del órgano de contratación.”

Específicament pel PRTR, l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, es refereix a la definició del conflicte d'interès recollida a l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) que estableix que existeix conflicte d'interès «quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de forma directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per altre motiu directe o indirecte d'interès personal.»

Per altra banda, la Comunicació 2021/C 121/01 de la Comissió Europea aporta orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer. Aquesta Comunicació és la que s'ha pres com a referència per a elaborar aquest document.





Els possibles actors implicats en els conflictes d'interès seran:

- Les persones empleades públiques que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en què s'han delegat alguna d'aquestes funcions.
- Aquelles persones beneficiàries privades, sòcies, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons que puguin actuar a favor dels seus interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

Atenent la situació que motivaria el conflicte, es pot distingir entre els diferents tipus de conflictes que s'han detallat en l'apartat 5.1.c d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència estableix l'obligació que tenen els Estats membres d'aplicar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al Dret aplicació de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

12.2 Mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interès

S'habilitarà un expedient en el gestor d'expedients GESTIONA amb aquesta informació i es comunicarà també al personal que s'incorpora a l'organització com a part essencial d'acollida.

S'haurà d'emplenar de forma obligatòria una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès - DACI (**Annex VIII**) per part de totes les persones intervinents en els procediments d'execució PRTR que, en tot cas, inclourà la persona responsable de l'òrgan de contractació, el personal que redacti els documents de licitació i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds, ofertes o propostes, els membres de les meses de contractació, comitès d'experts, el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes i altres òrgans col·legiats del procediment, responsable del contracte, els qui participin en la gestió econòmica de l'expedient, així com les persones físiques o jurídiques que resultin adjudicatàries del contracte.

Es comunicarà al superior jeràrquic i a la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies dels possibles intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes, d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial.





12.3 Mesures relacionades amb la detecció i gestió del conflicte d'interessos

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient; per això cal establir com detectar el conflicte d'interessos. La declaració per sí mateixa no resultaria suficient, ja que les circumstàncies de les persones afectades poden variar al llarg del procediment.

A) Comunicació a persona superior jeràrquica per persona afectada pel possible conflicte d'interès (article 61 Reglament Financer). Quan hi hagi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal que participi en un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al superior jeràrquic.

Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació ho hauran de posar immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació.

B) Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar quan se'n tingui coneixement, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic (això no vol dir necessàriament que la declaració inicial fora falsa)

En tots els casos descrits a les lletres A) i B), la persona afectada o qui tingui coneixement del possible conflicte d'interès el remetrà al superior jeràrquic d'aquella, qui haurà d'analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació, i confirmarà per escrit si es considera que hi ha un conflicte d'interessos. Si és així, ha d'adoptar les mesures que siguin procedents; si escau, sol·licitar a la persona afectada la seva abstenció del procediment o, si cal, apartar l'empleat/da públic/a de què es tracti mitjançant la seva recusació.

En cas que s'hagi comunicat al/la superior jeràrquic/a intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti, es posarà la situació en coneixement de l'òrgan de contractació i a la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies per a l'adopció de les mesures que, conforme a la normativa vigent, siguin procedents.

C) Procediment que cal seguir en els casos en què l'existència del conflicte d'interès s'hagi detectat amb posterioritat al fet que hagi pogut produir els seus efectes: s'aplicarà el procediment previst per als supòsits de frau potencial.

S'habilitarà un tràmit electrònic per poder comunicar i documentar els fets produïts per tal que la unitat designada pugui tramitar i prendre les mesures oportunes.





La Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies impulsarà el desplegament d'aquests procediments amb la implementació dels corresponents tràmits i expedients electrònics i amb la participació del personal de l'Ajuntament.

En cas de sospites fonamentades de l'existència d'un conflicte d'interessos, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies ho comunicarà al superior jeràrquic de la persona interessada, que procedirà a realitzar les comprovacions i investigacions necessàries. Si les comprovacions no corroboren l'existència de conflicte, la Comissió procedirà a arxivar el cas.

Si els resultats de les comprovacions confirmen l'existència d'un conflicte d'interessos i aquest és de caràcter administratiu, la Comissió podrà proposar l'adopció d'alguna de les mesures que es detallen a continuació:

- Adoptar les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà estrictament l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, relatiu a la recusació.
- Cancel·lar el contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment del qual es tracti.

En qualsevol cas, en cas de confirmar-se l'existència d'un conflicte d'interessos, amb l'objectiu de garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, per evitar que es tornin a produir situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei catalana 19/2014, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies ho comunicarà a l'Alcaldia Presidència i se'n donarà compte al Ple de la Corporació.

En el cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, a més d'adoptar les mesures anteriors, es comunicaran els fets al Ministeri Fiscal perquè pugui adoptar les mesures pertinents.

13. MESURES DE CORRECCIÓ

Un cop fetes les tasques de comprovació procedents, la Comissió Antifrau i de Gestió del Canal de Denúncies emetrà el corresponent informe en què es farà constar si considera que existeix o no una conducta que pugui ser considerada frau o sigui contrària al dret, als principis o regles ètiques i de bon govern, i proposarà les mesures que consideri adequades.

La Comissió també podrà proposar la incoació d'expedients administratius per restaurar la legalitat alterada i l'adopció de mesures sancionadores o disciplinàries. Així





mateix ha de comunicar a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'un fet il·lícit de caràcter penal.

La detecció de possibles frauds, o la seva sospita fonamentada, comportarà en tot cas la suspensió immediata del procediment i la notificació d'aquesta circumstància en el menor temps possible a les autoritats afectades i als òrgans implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hi puguin haver estat exposats.

En cas que es detectin irregularitats sistemàtiques, s'han de prendre les mesures següents:

- Revisar tots els procediments afectats i aquells altres que siguin de naturalesa similar.
- Retirar el finançament comunitari de tots els casos en els quals s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a prendre per corregir la feblesa detectada, de manera que les incidències trobades no es repeteixin.
- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes adequats per detectar les incidències esmentades en les fases inicials de verificació.

Tan aviat com sigui possible, l'òrgan municipal competent ha de:

- Comunicar preceptivament els fets produïts i les mesures adoptades al prenedor de decisions o a l'entitat executora que li ha encomanat l'execució de les actuacions.
- Informar, si escau, dels actes sancionables als poders públics competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau - SNCA) i per a la seva avaluació i possible comunicació a l'Oficina Europea Antifrau.
- Proposar l'inici d'expedients d'informació confidencial per aclarir responsabilitats o la incoació d'expedients disciplinaris
- Comunicar els fets al Ministeri Fiscal i als tribunals competents, en els casos oportuns.
- Avaluar la incidència del frau ocorregut, qualificant-lo com a sistèmic o puntual i procedir a la revisió de l'avaluació dels riscos afectats.
- Proposar, si s'escau, retirar els projectes o la part d'aquests projectes pel frau i finançats per fons europeus.

14. DESPLEGAMENT DEL PLA

El desplegament de les previsions efectuades per aquest Pla de mesures Antifrau serà assumit per l'Alcaldia, mitjançant Decret, excepte en els casos en que aquest





**AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS**

desplegament comporti la necessitat d'adoptar disposicions de caràcter general que són de la competència del Ple de l'Ajuntament. Es donarà compte al Ple de la Corporació de les resolucions d'alcaldia.

No obstant això, l'Ajuntament té la potestat de desenvolupar una Pla d'Integritat Institucional per complementar aquest pla de mesures antifrau però amb un abast més general, i no només acotat als projectes subvencionats amb fons europeus.

Document signat electrònicament al marge per l'alcalde, senyor Juan Antonio Corchado POnce

