



Consorci  
Administració Oberta  
de Catalunya

---

## Pla de Mesures Antifrau del Consorci AOC

---



Localret

## Índex

1	Introducció .....	3
2	Normativa aplicable .....	5
3	Objectiu, metodologia i enfocament del pla de mesures antifrau .....	6
3.1	Objectiu .....	6
3.2	Metodologia d'elaboració del Pla .....	6
3.3	Enfocament del Pla de mesures .....	6
4	Mesures de prevenció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès .....	8
4.1	Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau .....	8
4.2	Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc .....	8
4.3	Declaració d'adhesió al Codi de conducta i de coneixement i seguiment del Codi ètic del servei públic, i altra normativa de la Generalitat de Catalunya .....	16
4.4	Formació sobre ètica pública .....	19
4.5	Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès .....	19
4.6	Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès .....	22
5	Mesures de detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès .....	23
5.1	Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles) .....	23
5.2	Establiment i publicació d'un Canal d'alertes .....	24
5.3	Constitució de la Unitat antifrau .....	25
5.4	Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès .....	27
6	Revisió i seguiment del pla de mesures antifrau .....	31
7	ANNEX I. Definicions .....	32
8	ANNEX II. Composició del Grup de treball responsable de l'elaboració del Pla de Mesures Antifrau .....	34
9	ANNEX III. Declaració institucional de lluita contra el frau .....	35
10	ANNEX IV. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació .....	36
11	ANNEX V. Model de declaració d'adhesió i coneixement del marc ètic .....	39
12	ANNEX VI. Models de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) .....	41
13	ANNEX VII. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles .....	44
14	ANNEX VIII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció del Consorci AOC (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021) .....	46

# 1 Introducció

Recentment, la pandèmia de COVID-19 ha modificat les perspectives econòmiques, socials i pressupostàries de la Unió Europea. Per tal de fer front a la greu crisi econòmica i social derivada, el Consell Europeu ha apostat per una resposta urgent i coordinada, tant a nivell comunitari com nacional, tot articulant un instrument excepcional de recuperació temporal conegut com Next Generation UE (NGUE).

Aquest instrument, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, es configura com a fons extraordinari i sense precedents en la història de la Unió Europea, que preveu no només la recuperació de l'activitat econòmica anterior a la pandèmia, sinó la transformació econòmica dels estats perceptors, per fer-la més sostenible, digital i resilient davant crisis futures.

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

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

En aquest sentit, el Consorci AOC és conscient de la importància de persistir en la revisió i implantació de noves mesures que garanteixin la fiscalització dels recursos públics i donin resposta als requeriments de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els seus interessos financers.

El propi Tractat de funcionament de la Unió Europea dedica el capítol 6 a l'establiment d'obligacions als estats i a les institucions, òrgans i organismes propis, dirigides a lluitar contra el frau i a preservar els interessos financers de la Unió.

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

Amb la finalitat de configurar i desenvolupar un sistema de gestió orientat a definir, planificar, executar, seguir i controlar els projectes i subprojectes previstos al PRTR, va ser aprovada l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. L'Ordre és d'obligat compliment per totes les entitats públiques i qualsevol altre agent implicat en l'execució del PRTR com a perceptors de fons.

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

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

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

Com a complement als requeriments que estableix l'Ordre, el passat 23 de desembre de 2021 la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat va publicar una Instrucció que concreta aspectes a incorporar als expedients i als plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del PRTR, i exposa les obligacions en matèria de contractació que hauran de guiar l'acció dels òrgans de contractació dels ens executors de fons del PRTR.

En aquest context, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar l'1 de febrer de 2022 el Pla de mesures antifrau en l'execució d'actuacions finançades pels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència a la Generalitat de Catalunya, un document que guia les actuacions de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic en l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR). El Pla és d'aplicació a l'Administració de la Generalitat i a les entitats del seu sector públic, i consorcis i fundacions adscrites a la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la legislació bàsica sobre règim jurídic del sector públic.

No obstant això, les entitats a què fa referència el paràgraf anterior, i entre les que es troba el Consorci AOC, poden fer servir els sistemes propis de control del frau, sempre que donin compliment a l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021 i, en tot cas, aquest Pla serà supletori.

En aquest sentit, i tenint en compte tot aquest conjunt d'obligacions, el Consorci AOC es dota del present Pla de Mesures Antifrau, que guiarà l'acció de l'entitat en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

Aquest Pla, constitueix un primer pas en el procés de construcció i implementació d'un sistema d'integritat aplicable a tota l'acció del Consorci AOC, com a garantia de transparència i aplicació de principis i valors ètics i de bon govern.

El Pla de Mesures Antifrau del Consorci AOC es desplega en un apartat que en recull l'objectiu, la metodologia d'elaboració i l'enfocament del Pla (apartat 3); i en dos apartats on es desgranen les mesures de caràcter preventiu, i de detecció i reacció davant de situacions irregulars i que suposin un risc a la integritat de l'entitat des del punt de vista de la gestió dels fons europeus de la qual sigui beneficiària (apartats 4 i 5). Conté, així mateix, un conjunt de guies per al seguiment i revisió del propi Pla (apartat 6), i un seguit d'Annexos que concreten alguns dels continguts, instruments i mesures esmentades als apartats 4 i 5 del document.

## 2 Normativa aplicable

Entre la normativa aplicable en aquest Pla de Mesures Antifrau cal destacar la següent:

### Normativa 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 la resta de normativa que el desenvolupi.
- 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) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).
- 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) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017)

### Normativa estatal

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del citat 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.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la 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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64)
- 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 financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

### Altra normativa

- Acord de Govern GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya.
- Acord GOV/82/2016, de 21 de juny, d'aprovació del Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic.

## 3 Objectiu, metodologia i enfocament del pla de mesures antifrau

### 3.1 Objectiu

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

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

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

### 3.2 Metodologia d'elaboració del Pla

Per tal d'elaborar el seu Pla de Mesures Antifrau, el Consorci AOC ha creat un Grup de Treball intern, constituït per representants de les àrees del Consorci relacionades amb el control de la legalitat, l'àmbit pressupostari i l'àmbit organitzatiu: Òrgan de Control Intern, Assessorament jurídic intern, Contractació, Gestió Econòmica, Recursos Humans i Gestió Interna, i Unitat Jurídica de Serveis.

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

En el transcurs de set sessions de treball i consultes específiques de caràcter bilateral, que han comptat amb la coordinació de Recursos Humans i gestió Interna, i el suport d'un equip consultor extern, s'han proposat, analitzat, contrastat i validat el conjunt de mesures que integren aquest Pla.

La composició del grup de treball pot consultar-se a l'[Annex II](#) d'aquest Pla.

### 3.3 Enfocament del Pla de mesures

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats pel Consorci AOC a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de

subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

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

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, i autonòmica vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals del Consorci AOC.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució. Concretament, les mesures que es descriuen als apartats 4 i 5, s'han separat en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

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

- 1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau.
- 2 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc.
- 3 Implantació d'un model de declaració de coneixement del marc ètic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i les entitats del seu sector públic.
- 4 Formació sobre ètica pública.
- 5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès.
- 6 Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).

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

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

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

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

### 4.1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, la Comissió Executiva del Consorci AOC, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

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

L'objectiu de la Declaració és, de forma complementària a la resta de mesures d'aquest Pla de Mesures Antifrau, promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció. En aquest sentit, l'aprovació d'una Declaració per part de la Comissió Executiva envia un senyal inequívoc a la ciutadania i als servidors/es públics de l'entitat del compromís del Consorci AOC en relació amb aquesta línia política.

El contingut de la Declaració institucional es troba inclosa en l'[Annex III](#) del present Pla de mesures antifrau.

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

Dins del Pla de Mesures Antifrau s'incorporen un conjunt d'accions de caràcter preventiu, que tenen per finalitat minimitzar la probabilitat d'ocurrència o la gravetat en la incidència d'eventuals situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès que puguin produir-se. Aquestes accions han estat elaborades a partir d'un exercici d'autoavaluació del risc efectuat pel grup de treball responsable de la redacció del Pla de Mesures Antifrau.

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

#### Objectiu de l'autoavaluació del risc

L'objectiu de l'autoavaluació és que les diferents àrees del Consorci gestores dels fons amb càrrec al pressupost de la Unió Europea identifiquin els riscos de frau, corrupció i conflicte d'interès en la seva gestió, estimin la probabilitat de la seva ocurrència i determinin el seu impacte en cas que aquests es materialitzin.

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

Aquest exercici permet articular estratègies per a reduir-ne la probabilitat d'ocurrència o bé minimitzar les conseqüències de les situacions de risc identificades en cas de produir-se, tot

dissenyant i implementant accions de reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos ja vigents.

### Abast de l'autoavaluació del risc

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

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en l'[Annex IV](#), agrupats en tres àmbits d'actuació:

- 5 Doble finançament d'operacions amb càrrec al pressupost de la Unió Europea
- 6 Contractació pública
- 7 Gestió econòmica i patrimonial

El grup de treball ha avaluat la incidència del risc en el Consorci AOC en aquestes tres grans àrees, i el Pla de mesures Antifrau incorpora accions de reforç per cada una d'elles.

Podria succeir que, com a conseqüència de l'aprovació de futures subvencions finançades amb fons Next Generation, fos necessari preveure mesures addicionals de reforç dels mecanismes de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès. En aquest cas, la Unitat Antifrau (creada en virtut d'aquest Pla de Mesures), fent exercici de les seves funcions, proposarà a la Comissió Executiva l'aprovació d'accions addicionals a les que es presenten a continuació.

### Metodologia d'autoavaluació

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

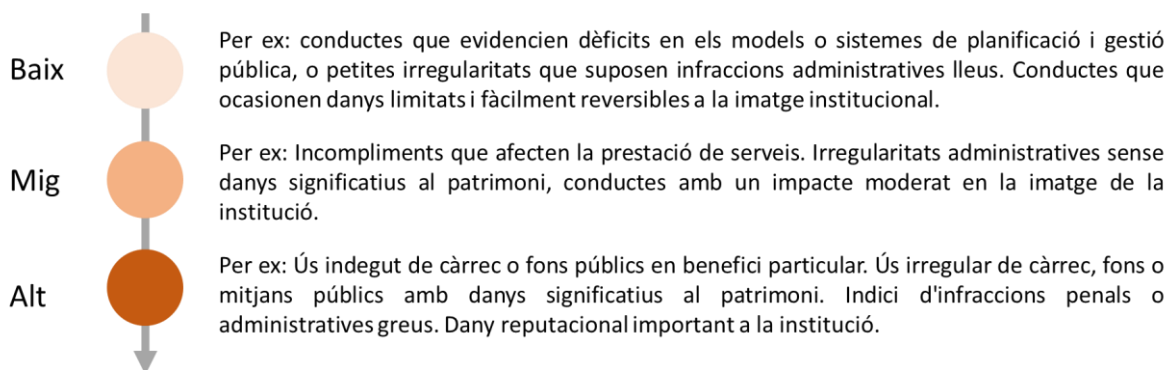
La probabilitat d'ocurrència és el resultat d'aplicar dues anàlisis complementàries: la freqüència en l'ocurrència, que es determina en funció de les vegades que un risc s'ha materialitzat en el passat recent; i la factibilitat de materialització del risc, en funció de si s'aprecien factors potenciadors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

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

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

D'altra banda, l'impacte o gravetat es mesura en una "escala de calor" en funció de les conseqüències derivades de la materialització del risc, principalment en termes d'afectació

patrimonial i dany a la imatge institucional (interna i externa). L'impacte resultant serà baix, mig o alt.



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

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

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, els dies 17, 22 i 30 de març, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual del Consorci; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt o moderat.

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

1. Revisió de l'impacte de cadascun dels riscos.
2. Establiment de la seva probabilitat d'ocurrència.
3. Identificació del nivell de risc resultant, amb la combinació d'impacte i probabilitat.
4. Definició de les accions a implantar per als riscos de nivell alt o moderat, que han d'ajudar que en una propera avaluació de riscos, el llindar de risc se situï en un nivell inferior (és a dir, en un nivell baix o moderat per l'existència d'un risc residual, potencialment greu pel què fa a l'impacte, però amb una probabilitat d'ocurrència baixa).

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

**Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit del doble finançament**

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Elaborar un pla de finançament de projectes prèviament a la seva contractació</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea o unitat de l'AOC està sol·licitant finançament de diverses fonts per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
Unitat o òrgan responsable:	Direcció / Organització
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Incorporar una declaració en l'expedient de sol·licitud de fons europeus d'inexistència de doble finançament</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea o unitat de l'AOC està sol·licitant finançament de diverses fonts per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'organització (gestió econòmica)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Incorporar una declaració en la incoació de l'expedient de contractació sobre quin serà el finançament del contracte.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea o unitat de l'AOC està sol·licitant finançament de diverses fonts per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'organització (contractació)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Identificar una unitat/lloc de treball amb el rol de coordinar la sol·licitud de Fons Europeus, que conegui les convocatòries i les sol·licituds a les quals s'opta des de diferents departaments.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea o unitat de l'AOC està sol·licitant finançament de diverses fonts per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans

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

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Aprovació de la signatura d'una DACI i un procediment de gestió de conflictes d'interès (integrada al gestor d'expedients, dins de l'expedient de sol·licitud de l'ajut de fons europeus).</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació menor per part de personal de l'AOC quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per la llei.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea de Tecnologia / Unitat Antifrau
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Formar les persones implicades en la gestió de fons en l'àmbit dels conflictes d'interès.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació menor per part de personal de l'AOC quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per la llei
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Elaboració d'una instrucció sobre contractació menor que permeti racionalitzar l'ús de la contractació directa i introduir mesures de reforç que fomentin la concurrència en la contractació menor.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (Contractació).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Formar les persones implicades en la gestió de fons europeus, fent especial incidència a conscienciar el col·lectiu de tècnics que elaboren plecs de licitació.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (Contractació).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Impuls de l'ús de consultes preliminars de mercat, amb publicació al perfil del contractant, mitjançant impartició de sessions de formació en l'aplicació del procediment formal.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització.

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Sensibilització i formació en matèria de contractació</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització.
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Formar el personal en la detecció d'indicis de manipulació de licitacions.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (formació).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Incloure als plecs l'exigència de declaració d'oferta independent i sense col·lusió o acord amb altres empreses.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (Contractació).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Instaurar en la tramitació de l'expedient de contractació, el requeriment, per part de la Unitat Antifrau, d'un informe del Departament que licita, on valori i en el seu cas justifiqui les situacions de licitador únic per tal de contrastar la possible existència de pràctiques col·lusòries.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea gestora i Unitat antifrau.
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Garantir la imparcialitat de les persones a qui la mesa demani un informe tècnic en la matèries objecte de contracte mitjançant DACI.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea de Tecnologia i Unitat Antifrau.
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Documentar les decisions, instruccions dictades per la prestació adequada.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors. Àrea d'Organització (establiment de criteris).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Deixar constància de les incidències en el Gestor d'Expedients.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats. / Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte.

Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors. Àrea d'Organització (establiment de criteris).
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Annexar a les factures un informe dels treballs realitzats i quantificats amb hores.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat / Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores.
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Elaboració d'una circular d'instruccions respecte els criteris a aplicar en recepcions o actes de comprovació i conformació de factures.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat / Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (gestió econòmica i contractació)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Dur a terme auditories per mostreig, on es pugui fer-se una segona revisió tècnica de les factures conformades.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (gestió econòmica i contractació)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Fer formació als departaments amb les revisions a dur a terme per a conformar factures.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat / Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Millorar la planificació del contracte.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores Àrea d'Organització (contractació)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Alertar quan hi ha indicis d'incidències en el contracte respecte el que s'ha adjudicat (desviació entre el que s'ha contractat i el que es requereix).</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte.

Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores Àrea d'Organització (contractació)
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Incorporació del catàleg d'incompliments a la Declaració Responsable dels adjudicataris.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, a l'empleat/da).
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (contractació).

## Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de gestió econòmica i patrimonial

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Identificar una unitat/lloc de treball amb el rol de coordinar la sol·licitud de Fons Europeus, que conegui les convocatòries i les sol·licituds a les quals s'opta des de diferents departaments.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No aplicar de manera adequada la supervisió en les funció de comptabilitat i control / No atendre els informes jurídics i econòmics per part dels responsables de les àrees gestores dels fons Next Generation / Incomplir amb les obligacions de comunicació i informació.
Unitat o òrgan responsable:	Àrea d'Organització (RRHH).

---

### Seguiment i actualització de l'avaluació del risc

Tenint en compte que el risc de frau no és estàtic, i que es poden produir variacions vinculades a canvis en l'entorn (normativa, procediments i protocols vigents, cultura organitzativa, etc.) , l'eina d'autoavaluació del risc de frau ha de ser un instrument dinàmic que s'ha de revisar i actualitzar de manera periòdica.

Així doncs, el Consorci AOC, a través de la Unitat Antifrau, es compromet a realitzar una avaluació anual del risc de frau en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el PRTR, introduint, si ho creu oportú, nous àmbits o riscos objecte d'autoavaluació.

El resultat d'aquesta autoavaluació anual serà inclosa en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

## 4.3 Declaració d'adhesió al Codi de conducta i de coneixement i seguiment del Codi ètic del servei públic, i altra normativa de la Generalitat de Catalunya

Mitjançant l'[Acord GOV/82/2016, de 21 de juny](#), es va aprovar el **Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic**.

D'altra banda, l'[Acord GOV/164/2021, de 26 d'octubre](#), va aprovar el **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**.

Pel que fa a l'àmbit de la contractació pública, es disposa de la [Instrucció 1/2019](#) de la Direcció General de Contractació Pública del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya **sobre la clàusula ètica en la contractació pública**. Aquesta Instrucció s'ha d'aplicar a totes les contractacions dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic. Es disposa també, del [Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública](#) supervisat per la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública.

Respecte la **política d'obsequis**, l'article 54.6 de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic estableix que "s'ha de rebutjar qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que estableix el Codi penal".

En el punt 5.17 del Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic estableix el següent:

*Abstenir-se d'acceptar regals i donacions de particulars i d'entitats públiques o privades a excepció feta de les mostres no venals de cortesia i objectes commemoratius, oficials o protocol·laris que li puguin ser lliurats per raó del seu càrrec. En aquest darrer cas, les mostres no venals de cortesia i objectes commemoratius, oficials o protocol·laris es dipositaran a la conselleria que establirà l'ús que se'n farà i es publicarà al portal de Transparència de la Generalitat. Tampoc es podran acceptar tractes avantatjosos de cap classe, excepte els derivats de les normes protocol·làries i inherents a l'exercici del seu càrrec, així com les invitacions a actes de contingut cultural o a espectacles públics quan siguin per raó del càrrec exercit.*

El protocol d'actuació aplicable a les relacions dels alts càrrecs i del personal directiu de l'Administració de la Generalitat i del seu sector públic amb els grups d'interès —adjuntat com a annex 2 a l'Acord GOV/82/2016, de 21 de juny—, també fa un esment a la política d'obsequis en l'apartat j), i estableix com a norma de conducta “no incitar, per cap mitjà, les autoritats, els càrrecs electes i la resta d'empleats públics a infringir la llei o les regles de comportament establertes en els codis de conducta, i, en conseqüència, no realitzar cap obsequi de valor ni oferir cap favor o servei que pugui comprometre l'execució íntegra de les funcions públiques”.

En el mateix sentit, l'article 27 d'Agendes públiques i obsequis, del Decret 8/2021 de 9 de febrer sobre la transparència i el dret d'accés a la informació pública estableix que l'Administració de la Generalitat i les entitats del seu sector públic han de fer públiques, amb identificació del nom, cognoms i lloc de treball, i amb periodicitat mensual els obsequis percebuts i les invitacions a esdeveniments, viatges, desplaçaments i allotjaments rebudes pel personal al servei de les administracions públiques amb rang de subdirecció general o assimilat.

Per donar compliment als deures de publicitat activa que es preveuen, la Generalitat ha posat en marxa una nova aplicació, l'ERGO (Espai de Registre del Govern Obert), que permetrà informar l'agenda, obsequis i les invitacions del personal amb rang de subdirecció i assimilat, a més de les activitats dels alts càrrecs i personal directiu. Segons els criteris de publicitat activa d'informació relativa a les agendes públiques i als obsequis i invitacions rebuts pel personal amb rang de subdirecció general o assimilat, cal entendre que aquest personal fa referència a persones que ocupin:

- Llocs de treball que tinguin la qualificació explícita de subdirecció general o d'assimilat a subdirecció general d'acord amb els decrets d'estructura departamental i ordres de desplegament, o amb les normes de creació o estatutàries de les entitats del sector públic.
- Llocs de treball equiparables als llocs qualificats com a subdirecció general, que en l'àmbit de les entitats del sector públic de l'Administració de la Generalitat, cal entendre que són aquells que compleixin les següents condicions:
  - Llocs que tinguin prevista una retribució anual bruta global d'import equivalent al corresponent a la retribució anual bruta global prevista per a llocs qualificats com a subdirecció general. A aquestes efectes, cal atènyer-se al concepte de retribució de l'article 25 del Decret 8/2021, i prendre com a referència les retribucions corresponents a un nivell A-28 amb horari normal;
  - Llocs que siguin ocupats per persones que, alhora, són membres dels equips de direcció de les entitats.

Per tal de garantir el compliment dels principis ètics i de conducta establerts en els esmentats instruments, així com el coneixement i la difusió d'aquests, i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR en el Consorci AOC, s'estableix l'obligatorietat de signar una **Declaració d'adhesió al Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic** per part del seu personal directiu, així com la signatura d'una **Declaració conforme es coneix el marc ètic comú a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de les entitats del seu sector públic** per part del personal del Consorci que participi en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation. Així doncs hauran de signar la declaració que els correspongui:

- Alts càrrecs i personal directiu
- Persones que intervinguin en la gestió, seguiment i/o control que participen en l'execució de les mesures del PRTR

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

La signatura de la declaració de coneixement del marc ètic, s'estableix com a obligatòria i en cas de no subscriure-la hauria d'implicar l'abstenció de la persona de la seva participació en els expedients relacionats amb la gestió dels fons.

Aquesta declaració, segons models que figuren com a [Annex V](#), s'haurà d'incorporar en la tramitació dels expedients de contractació i d'atorgament de subvencions vinculats amb els fons PRTR.

Per tant, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participen en l'execució de les mesures del PRTR han de parar especial atenció al compliment dels codis esmentats, que seran d'aplicació per a la resolució de dilemes ètics i dubtes d'interpretació en relació amb els fons MRR, així com en les diferents actuacions del procediment de gestió de projectes finançats amb fons del MRR:

- 1 S'ha de complir amb rigor la legislació de la Unió Europea, nacional i/o autonòmica aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:
  - Elegibilitat de despeses.
  - Contractació pública.
  - Règim d'ajuts.
  - Informació i publicitat.
  - Medi ambient.
  - Igualtat d'oportunitats i no discriminació.
- 2 Els empleats públics que realitzin la gestió, seguiment i control dels fons provinents del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant internament com externament. Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pugui ser considerada sensible per raons d'interès públic.
- 3 S'ha de tenir especial cura a complir el principi de transparència:

- Quan es donin a conèixer i es comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajuts finançats pels fons del MRR.
  - Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.
- 4 El compliment del principi de transparència no anirà en detriment de l'ús correcte que el personal ha de fer de la informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, i s'han d'abstenir d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, a favor de l'obtenció de qualsevol tracte a favor o en perjudici de l'interès públic.

## 4.4 Formació sobre ètica pública

Per tal de garantir la correcta implementació del present Pla de Mesures Antifrau i assegurar que les mesures establertes són conegudes per tots el personal de l'ens, el Consorci AOC té prevista la impartició de formació, la gestió de les qual correspondrà a la Unitat antifrau d'aquest consorci.

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

Les sessió de formació impartida per aquest Consorci, inclouran reunions, seminaris i/o grups de treball que fomentaran l'adquisició i la transferència de coneixements, i on es desenvoluparan continguts com els següents:

- Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès
- Modalitats de conflicte d'interès, i protocol de gestió de conflictes d'interès
- Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- Actuació en cas de detecció de frau
- Establiment de controls específics en matèria de contractació
- D'altres mesures del Pla antifrau del Consorci AOC. Concretament:
  - 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
  - Política d'obsequis
  - Canal d'alertes
  - Constitució de la Unitat Antifrau

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

Sempre que es produeixen modificacions substancials en el Pla, caldrà realitzar formació sobre aquestes. Tanmateix, es realitzaran formacions periòdiques per garantir la formació del personal de nova incorporació així com sempre que la Unitat Antifrau ho consideri adient.

## 4.5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès

En compliment a l'article 6.5.i de l'Ordre HFP/1030/2021 (on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès),

s'ha elaborat un Protocol de gestió de conflictes d'interès, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió de fons del PRTR, de persones que puguin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

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

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

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

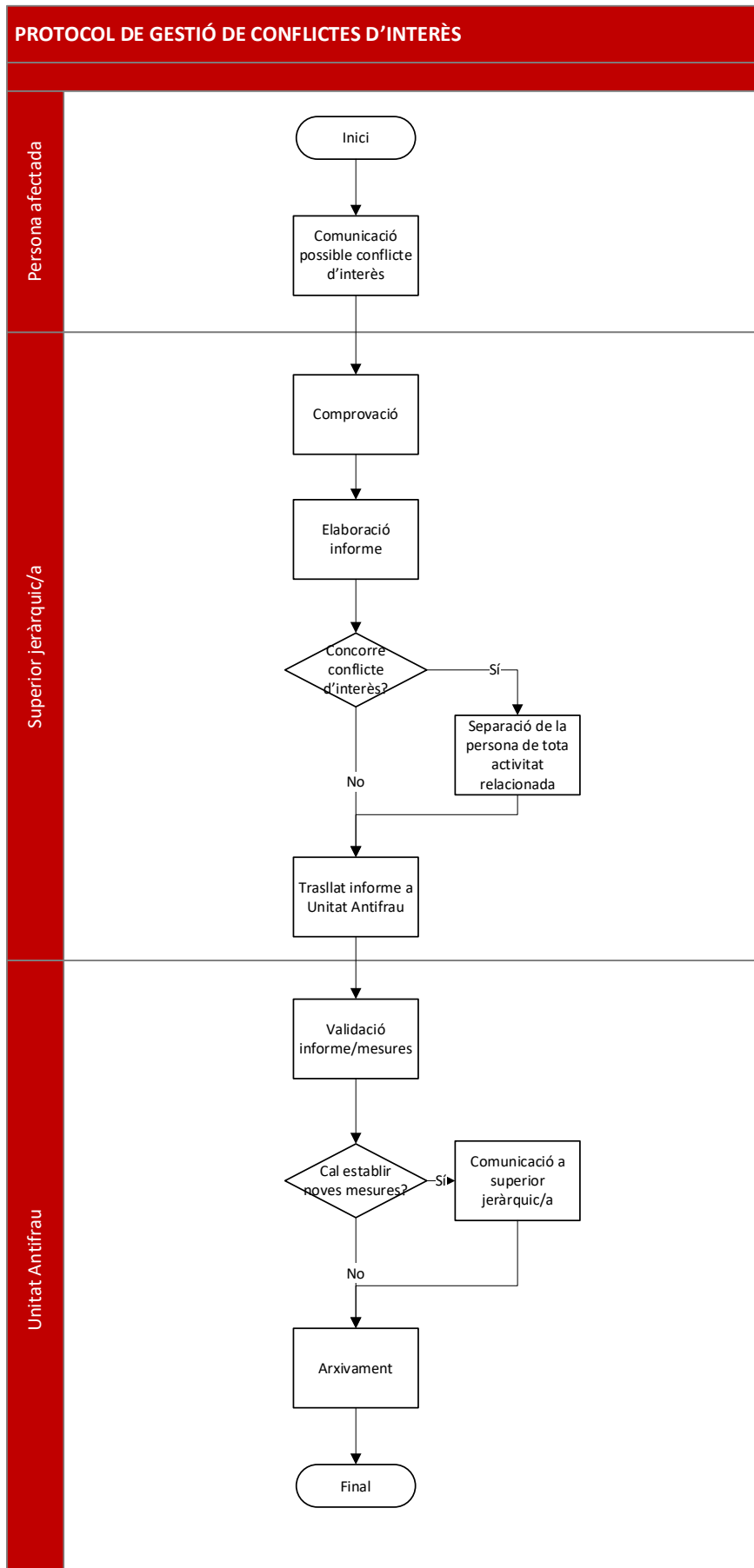
En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès que s'incorpora a l'[Annex I](#) de Definicions, qualsevol empleat o empleada que es trobi en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

- 1 Comunicació al/a la superior jeràrquic/a sobre l'existència del possible conflicte d'interès.
- 2 Realització de les comprovacions necessàries per part del/de la superior jeràrquic/a per tal de determinar si efectivament existeix un conflicte d'interès.
- 3 Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
- 4 En cas de que el/la superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.
- 5 Trasllet de l'informe a la Unitat Antifrau per part del/de la superior jeràrquic/a.
- 6 Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
- 7 Arxiu de l'informe per part de la Unitat Antifrau.

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

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

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat.



## 4.6 Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en l'[Annex VI](#), els següents intervinents:

- L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- El personal que participi en la redacció dels plecs de contractació, bases i/o convocatòries de subvenció.
- Els membres de les meses o comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes. En aquest cas, la declaració es realitzarà a l'inici de la primera reunió per tots els intervinents en la mateixa, i es reflectirà a l'Acta.
- Els membres de comitès d'experts i tècnics que elaborin informes de valoració.

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

- El contractista i els subcontractistes. En aquest cas, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o immediatament després.

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

El Consorci AOC, d'aquesta manera es compromet al compliment estricte de la normativa estatal i autonòmica corresponent, i en particular:

- Article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als Principis ètics.
- Article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.

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

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

Aquestes mesures, estan fonamentades en els següents propòsits:

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

S'exposen seguidament aquest conjunt de cinc mesures.

### **5.1 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)**

El Consorci AOC aprova la definició d'un seguit de "banderes vermelles" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per a la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

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

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

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

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

Cal assegurar que els procediments de control centren l'atenció en els principals punts de risc de frau i les seves possibles fites o marcadors, destacats com alertes o banderes vermelles. Un cop definits, aprovats i comunicats, la Unitat Antifrau, o qualsevol unitat orgànica del Consorci amb responsabilitats en el procés de contractació pública, podrà fer ús d'aquests indicadors per tal de detectar si s'observen indicis de frau, corrupció o conflicte d'interès, ja sigui:

- En el context d'una licitació particular.
- De manera agregada, a partir de l'anàlisi de diverses licitacions.

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

## 5.2 Establiment i publicació d'un Canal d'alertes

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

La creació del Canal d'alertes comporta posar a disposició de qualsevol persona interessada d'una via a través de la qual es pugi formular qualsevol sospita o alerta d'una possible activitat fraudulenta, corrupta o viciada per conflicte d'interessos per part de qualsevol persona que pogués actuar en nom del Consorci.

D'aquesta manera, qui tingui coneixement de fets que pugin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, podrà alertar d'aquesta situació a través del Canal d'alertes del Consorci AOC.

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

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

Igualment, la persona alteradora serà informada de la recepció de l'alerta i de l'inici de les comprovacions, així com del resultat d'aquestes.

A més del Canal d'alertes, l'espai web habilitat a tal efecte inclourà els següents enllaços a d'altres canals externs al Consorci per alertar de possibles fraus:

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

## 5.3 Constitució de la Unitat antifrau

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

### **Objecte:**

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

Aquesta Unitat tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures antifrau aprovades en el Pla de Mesures Antifrau del Consorci AOC, així com actuar com a examinar les denúncies o alertes rebudes a través del Canal d'Alertes

### **Funcions:**

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

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

alerta o denúncia rebuda al Canal d'Alertes del Consorci AOC, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.

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

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

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

### **Composició:**

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

La Unitat estarà integrada per personal dels següents àmbits: responsable de la Unitat Jurídica de Serveis, Òrgan de Control Intern, responsable de Gestió Econòmica i cap de l'Àrea d'Organització.

### **Normes de funcionament i règim de reunions:**

- 1 La Unitat actuarà de manera col·legiada, adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.
- 2 En el seu si es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari/a, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President/a, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions. Tant la Presidència com la Secretaria de la Unitat Antifrau recauran en el/la cap de l'Àrea d'Organització.
- 3 Amb caràcter ordinari, la Unitat Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a

l'any per a conèixer dels assumptes que li són propis.

- 4 A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti al Secretari o persona encarregada de realitzar la convocatòria.
- 5 També haurà de reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna denúncia o alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això.
- 6 La convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la qualsevol dels seus membres.
- 7 La Convocatòria de les seves reunions haurà de ser realitzada amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.

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

## 5.4 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès

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

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments del Consorci AOC que executin despesa vinculada a finançament amb origen en els fons PRTR.

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

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

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

### Protocol d'actuació

Aquest protocol d'actuació, estableix el procediment a seguir en els casos d'alertes rebudes a través del "Canal d'Alertes" i presentades a través del formulari de comunicació habilitat o de sospites de casos de frau, corrupció o conflictes d'interès, observades per la pròpia Unitat Antifrau a partir d'alguns dels mecanismes de detecció que s'articulen mitjançant aquest Pla, o bé comunicades a la Unitat Antifrau per terceres persones.

El procediment contempla els següents passos:

- 1 En cas d'una comunicació realitzada al "Canal d'Alertes" presentada a través del formulari de comunicació habilitat, la persona designada per la Unitat Antifrau per a gestionar la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa. Si efectivament es tracta

d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Unitat Antifrau del Consorci. En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.

- 2 En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i se sol·licitarà al Secretari/a de la Unitat d'Antifrau la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En la reunió convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
- 3 Sigui quin sigui el canal a través del qual arribi l'alerta, quan la primera valoració evidenciï possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
  - Iniciarà un Expedient Informatiu.
  - Informarà de l'inici de les comprovacions al/a la director/a gerent del Consorci.
- 4 En cas que de la primera valoració es conclouï que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
- 5 La Unitat Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions o el seu arxiu, segons correspongui, a la persona alertadora, en un termini de 7 dies des de l'entrada de l'alerta al "Canal d'alertes".
- 6 La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
- 7 Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.
- 8 Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
- 9 A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
- 10 En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà al/a la director/a gerent del Consorci i a la persona alertadora.
- 11 En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a la Comissió Executiva del Consorci AOC per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per a exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.
- 12 En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:
  - Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona

afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.

- Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.
- Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.

13 L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.

14 En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, la Comissió Executiva del Consorci AOC incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxiu de les actuacions.

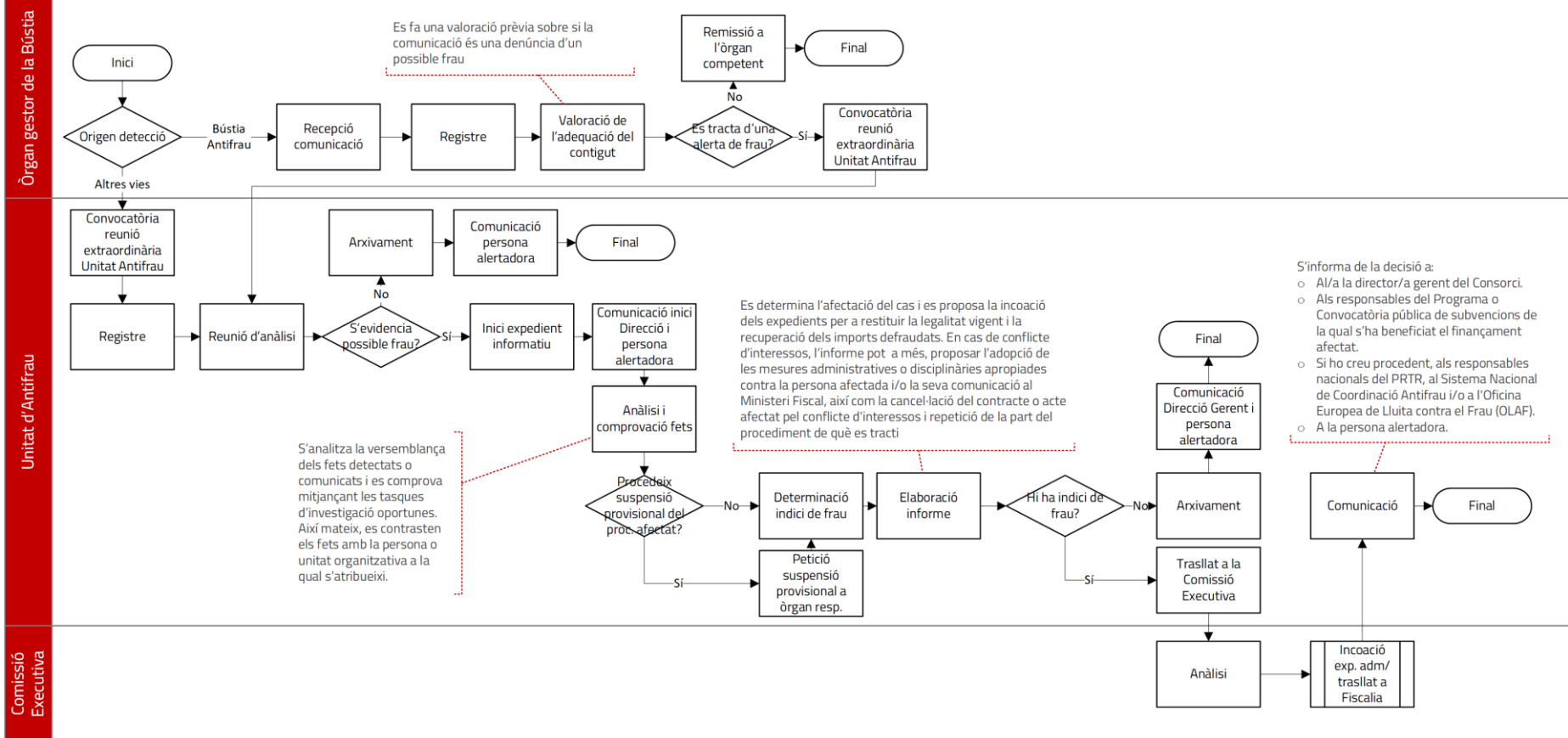
15 La Unitat Antifrau informará de la decisió a:

- Al/a la director/a gerent del Consorci
- Als responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat (organisme gestor de l'ajuda).
- Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- A la persona alertadora.

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

Es mostra a continuació el diagrama de flux.

## PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS



## 6 Revisió i seguiment del pla de mesures antifrau

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

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

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

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

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

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

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

## 7 ANNEX I. Definicions

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

### Frau:

- En **matèria de despeses no relacionades amb la contractació pública**, qualsevol acte o omissió relatiu a:
  - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
  - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
  - l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment;
- En **matèria de despeses relatives a contractes públics**, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:
  - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
  - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
  - l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;
- En **matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA**, qualsevol acte o omissió relatiu a:
  - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte de reduir il·legalment els recursos del pressupost de la Unió o els pressupostos administrats per o en nom de la Unió.
  - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
  - l'ús indegut d'una prestació legalment obtinguda, amb el mateix efecte;
- En **matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA**, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:
  - l'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.
  - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o

- la presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

#### **Corrupció:**

- **Corrupció activa:** L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o concedeix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei del Consorci, 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.
- **Corrupció passiva:** L'acció d'una persona que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a si 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 perjudiqui els interessos financers de la Unió.

#### **Conflicte d'interessos:**

Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per afinitat familiar, afectiva, política o nacional, interès econòmic o qualsevol altra raó directa o indirecta d'interès personal.

Tenint en compte la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot fer una distinció entre:

- **Conflicte d'interessos aparent:** es produeix quan els interessos privats són propensos a comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però en última instància no es troba cap vincle identificable i individual amb aspectes específics de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o un impacte en aquests aspectes).
- **Conflicte d'interessos potencial:** sorgeix quan una persona al servei del Consorci o que resulti beneficiària de recursos públics té interessos privats de tal naturalesa que podria ser susceptible de provocar un conflicte d'interessos en el cas que hagués d'assumir certes responsabilitats oficials en el futur.
- **Conflicte d'interessos real:** implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats dels servidors públic o en el qual aquesta persona, empleada pública, té interessos personals que poden influir indegudament en l'acompliment de les seves funcions i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions incorregudes a l'hora de sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que puguin influir indegudament en l'acompliment d'aquestes obligacions.

## 8 ANNEX II. Composició del Grup de treball responsable de l'elaboració del Pla de Mesures Antifrau

<b>Àrea representada</b>	<b>Persona Participant</b>
Òrgan de Control Intern	Sandra Soria
Organització	Ignasi Albors
Assessorament Jurídic Intern	Irma Choy
Contractació	Esther Sagarra
Gestió Econòmica	Marc Lana
Recursos Humans i Gestió Interna	Isabel Montañés
Unitat Jurídica de Serveis	Mar Batalla

## 9 ANNEX III. Declaració institucional de lluita contra el frau

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

El Consorci AOC es compromet a complir amb les normes jurídiques i ètiques, adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa en l'exercici de les seves funcions.

Conseqüentment, el personal al seu servei ha de vetllar pels interessos generals, amb subjecció a la Constitució, l'Estatut i la resta de l'ordenament jurídic, i actuar d'acord amb els principis d'objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes.

És objectiu del Consorci AOC promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits. Així, entre altres mesures, el Consorci disposa d'un procediment per a declarar les situacions de conflicte d'interessos.

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

En definitiva, el Consorci AOC té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control, dissenyat especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

Aquesta política i tots els procediments i estratègies s'emmarquen en les directrius que estableix l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el Sistema de Gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i altra normativa i documentació que serveix de base per a aquesta.

Barcelona, a x de xxxx de 2022

Firma

## 10ANNEX IV. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte gravetat
<b>DOBLE FINANÇAMENT</b>		
	No detectar que una àrea o unitat de l'AOC està sol·licitant finançament de diverses fonts per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.	Mig
<b>CONTRACTACIÓ</b>		
Inici	Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució no factible (i per tant no s'executaran)	Alt
Inici	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de personal de l'AOC quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Alt
Inici	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència	Alt
Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte	Alt
Inici	Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)	Alt
Inici	Ús indegut de les consultes preliminars de mercat	Mig
Inici	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat	Mig
Inici	Limitar la concurrència per manca de transparència	Mig
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat	Alt
Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes	Mig
Inici	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació	Alt
Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries	Mig
Licitació i adjudicació	No respondre de forma adient a pràctiques anticompetitives o col·lusòries detectades	Mig
Licitació i adjudicació	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació	Alt
Licitació i adjudicació	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada	Alt

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte gravetat
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada	Alt
Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte	Alt
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	Mig
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.	Alt
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat	Alt
Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues	Mig
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris	Alt
Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades	Alt
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, a l'empleat/da)	Mig
<b>GESTIÓ ECONÒMICA I PATRIMONIAL</b>		
Integritat i seguretat del sistema de gestió econòmica	No aplicar de manera adequada la supervisió en les funcions de comptabilitat i control	Alt
Control de l'execució del pressupost	No atendre els informes jurídics i econòmics per part dels responsables de les àrees gestores dels fons Next Generation	Mig
Control de l'execució del pressupost	Paralització de la contractació i l'execució dels fons sense justificació adequada	Alt
Control de l'execució del pressupost	Incomplir amb les obligacions de comunicació i informació	Alt
Control de l'execució del pressupost	No portar una comptabilitat separada dels projectes finançats amb els fons europeus	Mig

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte gravetat <sup>o</sup>
Control de l'execució del pressupost	No fer un seguiment correcte de les despeses amb finançament afectat	Mig
Gestió de caixa	Utilitzar de manera abusiva les bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar	Mig
Gestió de caixa	No dur a terme un registre adequat sobre els fluxos d'entrada i sortida de fons, i/o mantenir uns nivells inadequats de seguretat física del diner en efectiu	Alt
Gestió de pagaments	No controlar la veracitat de les dades que se sol·liciten als externs	Alt
Gestió de pagaments	No complir amb els requisits de tramitació dels fons com la retenció del pressupost corresponent per al pagament de l'IVA	Alt
Gestió de pagaments	Incomplir el període de pagament a proveïdors	Mig
Gestió de pagaments	Incomplir la prelación de pagaments de l'AOC	Mig
Gestió de pagaments	Realitzar sortides de fons sense seguir els procediments establerts	Alt

## 11 ANNEX V. Model de declaració d'adhesió i coneixement del marc ètic

### Model d'adhesió al contingut del Codi de conducta dels alts càrrecs i del personal directiu de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de les entitats del sector públic

---

El/la sotasignat [nom i cognoms], que en data [seleccionar data] ocupa el càrrec de/d'[nom càrrec], en virtut del corresponent contracte de treball subscrit en data [seleccionar data]

Declaro:

Que conec el contingut del Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic aprovat per l'Acord del Govern de data 21 de juny de 2016 i que m'hi adhereixo en la seva totalitat i accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació, i que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspira i totes les obligacions que s'hi contenen.

I perquè consti, ho signo en la data i el lloc que figuren tot seguit.

Barcelona, a [dia] d'/de [mes] de 20[any]

El/la declarant,  
(Signatura)

---

#### **Informació bàsica sobre protecció de dades del tractament Adhesió al codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del sector públic**

Responsable del tractament: Direcció General de Funció Pública. Departament de la Presidència.

Finalitat: Recollir i registrar les adhesions al contingut del codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del sector públic.

Drets de les persones interessades: Podeu sol·licitar l'accés i la rectificació de les vostres dades, així com la supressió, oposició o la limitació del tractament quan sigui procedent. Procediment per exercir els vostres drets a la [pàgina web del Departament de la Presidència](#).

[Informació addicional](#)

---

## **Model de declaració de coneixement del marc ètic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i les entitats del seu sector públic**

---

El/la sotasignant [nom i cognoms], com a [nom càrrec/lloc de treball], del Consorci AOC,

Declaro:

- Que conec el contingut 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, adoptat en l'[Acord GOV/164/2021, de 26 d'octubre](#).
- Que conec la [Instrucció 1/2019](#) de la Direcció General de Contractació Pública del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya sobre la clàusula ètica en la contractació pública.
- Que conec el [Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública](#).
- Que conec l'obligació de rebutjar qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia<sup>1</sup>.
- Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació de l'esmentada normativa, i que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspiren i totes les obligacions que s'hi contenen.

I perquè consti, ho signo en la data i el lloc que figuren tot seguit.

Barcelona, a [dia] d'/de [mes] de 20[any]

El/la declarant,  
(Signatura)

---

<sup>1</sup> Article 54.6 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

## 12ANNEX VI. Models de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

### Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (per a personal de l'AOC)

Expedient: [núm. expedient]

Contracte: [contracte]

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, el/la sotassignat [nom i cognoms], [nom càrrec/lloc de treball] del Consorci AOC, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declaro:

**Primer.** Estar informat/da del següent:

- Que existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal, d'acord a l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE).
- Que l'article 64, "Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té com a objectiu evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
- Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:
- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

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

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

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

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

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

## **Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (per a contractistes)**

Expedient: [núm. expedient]

Contracte: [contracte]

En/na [nom i cognoms] amb DNI [núm. DNI] com a conseller/a delegat/ada o gerent de l'entitat [nom empresa], amb NIF [núm. NIF] i amb domicili fiscal a [domicili fiscal], amb la condició d'adjudicatària del contracte amb finançament de recursos provinents del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), en el desenvolupament de les actuacions necessàries per a l'acompliment dels objectius definits al component [núm. de component i nom del projecte o subprojecte], manifesto el compromís de l'entitat que represento amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, i adoptaré les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, i comunicaré si escau a les autoritats procedents els incompliments observats.

Adicionalment, atenent al contingut del PRTR, em comprometo a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient (DNSH, per les sigles en anglès *do no significant harm*) en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc del Pla, i manifesto que no hi ha doble finançament i que, en cas d'haver-n'hi, no em consta cap risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajuts d'estat.

Signat electrònicament a [localitat de l'òrgan] per [càrrec]

## 13 ANNEX VII. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles

- **Plecs esbiaixats a favor d'un licitador**
  - Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
  - Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.
  - Recursos o queixes d'altres licitadors
  - Preguntes de licitadors que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts
  - Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
  - Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables.
  - El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.
- **Licitacions col·lusòries**
  - L'estudi econòmic preceptiu en la licitació no està referenciat als preus de mercat.
  - L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
  - Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera reiterada.
  - Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.
  - Els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de d'obra o servei.
  - L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
  - Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.).
- **Conflicte d'interessos**
  - Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.
  - Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat.
  - No existeix constància documental que una persona encarregada de contractació al Consorci AOC hagi signat la declaració responsable que se li exigeix sobre possible conflicte d'interessos o hi consta de manera incompleta.
  - Una persona encarregada de contractació al Consorci AOC declina un ascens a una posició que deixa de tenir relació amb adquisicions.
  - Socialització entre una persona encarregada de contractació al Consorci AOC i un proveïdor de serveis o productes.

- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació.
- **Manipulació d'ofertes presentades**
  - Reclamacions o recursos dels licitadors.
  - Falta de control i procediments inadequats de licitació.
  - Indicis de canvis a les ofertes després de la seva recepció.
  - Ofertes excloses per errors.
  - Licitador descartat per raons dubtoses.
  - El procediment no es declara desert ni es torna a convocar malgrat haver rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.
- **Fraccionament de la despesa**
  - S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència.
  - Separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació per procediment obert
  - Compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

## 14ANNEX VIII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció del Consorci AOC (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)

PREGUNTA	GRADO DE CUMPLIMIENTO (DEL 1 AL 4)
1. ¿Se dispone de un Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?	4
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?	4
<b>PREVENCIÓN</b>	
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?	4
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?	4
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?	4
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?	4
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?	4
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?	4
<b>DETECCIÓN</b>	
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?	4
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?	1
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?	4
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?	4
<b>CORRECCIÓN</b>	
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?	4
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?	4
<b>PERSECUCIÓN</b>	

PREGUNTA	GRADO DE CUMPLIMIENTO (DEL 1 AL 4)
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	4
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	4
<b>PUNTOS TOTALES</b>	<b>61</b>