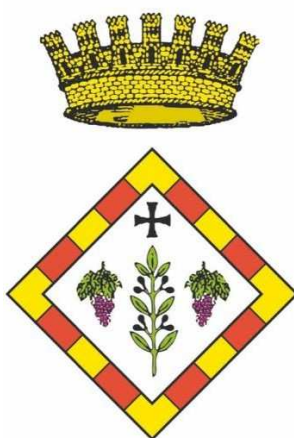


PLA MESURES ANTIFRAU

CONSELL COMARCAL DEL PRIORAT



Normativa de referència:

- ✓ Directiva 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del Dret Penal.
- ✓ Directiva 2019/1937, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- ✓ El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència
- ✓ 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 que s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local pel 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.



ÍNDEX

1.	INTRODUCCIÓ.....	4
2.	OBJECTIU	4
3.	ÀMBIT D'APLICACIÓ.....	6
4.	MARC CONCEPTUAL	7
5.	COMITÈ ANTIFRAU.....	11
5.1	Composició	11
5.2	Funcions	11
5.3	Règim de reunions.....	12
6.	ESTRUCTURACIÓ I DEFINICIÓ DE LES MESURES ANTIFRAU	13
6.1	MESURES DE PREVENCIÓ.....	13
6.1.1	DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA	13
6.1.2	FORMACIÓ I CONSCIENCIACIÓ	14
6.1.3	MECANISMES PER A L'AVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU.....	15
6.1.4	SISTEMA DE CONTROL INTERN.....	15
6.2	MESURES DE DETECCIÓ.....	15
6.2.1	ÚS DE BASES DE DADES	16
6.2.2	DEFINICIÓ D'INDICADORS DE FRAU	16
6.2.3	ESTABLIMENT DE MECANISMES D'INFORMACIÓ.....	17
6.3	MESURES DE CORRECCIÓ.....	17
6.3.1	PROCEDIMENT D'ACTUACIÓ ENFRONT DEL FRAU	17
6.3.2	AVALUACIÓ I CLASSIFICACIÓ DEL FRAU	17
6.4	MESURES DE PERSECUCIÓ	18
6.4.1	PROCEDIMENT PER AL SEGUIMENT DELS POTENCIALS CASOS DE FRAU.....	18
6.4.2	INFORMACIÓ RESERVADA I EXPEDIENT DISCIPLINARI	19
6.4.3	SEGUIMENT DEL CAS I RECUPERACIÓ DE FONS.....	20
7.	PROCEDIMENT PER A ABORDAR CONFLICTES D'INTERESSOS	20
8.	SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.....	21
8.1	SEGUIMENT I AVALUACIÓ	21
8.2	ACTUALITZACIÓ DE PROCEDIMENTS.....	21
8.3	COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ D'ACTUALITZACIONS O CANVIS	21
	ANNEX I. INDICADORS DE FRAU: BANDERA VERMELLA – SENYALS D'ALERTA	22



ANNEX II. ANÀLISIS DE RISCOS.....	31
ANNEX III. MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) EN PROCEDIMENT DE CONTRACTACIÓ/ SUBVENCIÓ [Denominació del expedient].....	56
ANNEX IV. COMPROBACIÓ MERCANTIL.....	59
ANNEX V. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU.....	61
ANNEX VII. PROTOCOL DEL PROCEDIMENT INTERN PER INFORMAR D'IRREGULARITATS.....	63
ANNEX. VIII. PROCEDIMENT PER TRACTAR CONFLICTES D'INTERÈS.....	69
ANNEX IX. REGLAMENT INTERN DEL COMITÈ ANTIFRAU.....	79
ANNEX X. CODI ÈTIC	84

1. INTRODUCCIÓ

El present document estableix el “Pla de mesures antifrau” del Consell Comarcal del Priorat, de conformitat amb el que es disposa en 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, conforme al marc establert en el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

El Reglament (UE) 2021/241, de 12 de febrer de 2021, estableix en el seu article 22 una sèrie de mesures als Estats membres que vagin a executar aquest Mecanisme de Recuperació i Resiliència amb l'objectiu de protegir els interessos financers de la Unió Europea i vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades s'ajusti al Dret nacional i de la Unió, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos i a la identificació dels beneficiaris últims de les ajudes, així com dels contractistes i subcontractistes.

En compliment de l'anterior, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre (d'ara endavant, OM de Gestió), estableix l'obligació a tots els elements que participin en l'atribució, gestió i beneficis de fons procedent de la UE al reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Així, el seu art. 6 estableix a tota entitat decisòria o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR l'obligació de disposar d'un “Pla de mesures antifrau” que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en matèria de prevenció, detecció i correcció de frau, corrupció i conflictes d'interessos.

2. OBJECTIU

El present document incorpora els mecanismes a implantar per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, de manera proporcionada, ateses les característiques específiques i a l'avaluació dels riscos de frau i sempre tenint en compte la necessitat de garantir una convenient protecció dels interessos de la Unió Europea. Aquest mecanisme, a més, estructura les mesures antifrau entorn dels quatre elements clau del denominat “cicle antifrau”: prevenció, detecció, correcció i persecució.

L'entitat té el compromís ferm i absolut d'evitar, i no tolerar en absolut, conductes de frau, corrupció ni l'existència de conflictes d'interessos i de garantir que, en el seu àmbit d'actuació, els fons



gestionats s'han utilitzat de conformitat amb les normes d'aplicació, protegint els interessos financers de la Unió en el marc del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (d'ara endavant, MRR). En el cas que, malgrat els mitjans establerts per a evitar la comissió de les anteriors conductes, es cometin les mateixes, s'adoptaran les mesures necessàries, amb plena col·laboració amb les autoritats competents perquè s'aclareixin les responsabilitats oportunes de qualsevol dels responsables.

En funció de les especificacions de l'article 6.5 de la OM de Gestió, el present Pla de mesures antifrau conté els següents requisits mínims:

- a) Estructurar les mesures antifrau de manera proporcionada entorn dels quatre elements clau del "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- b) Preveure la realització d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau (Annex II.B.5 de la OM de Gestió) en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la seva revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.
- c) Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- d) Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- e) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- f) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació del Mecanisme de Recuperació i Resiliència gastat fraudulentament.
- g) Definir procediments de seguiment per a revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació del risc de frau.
- h) Definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès conforme al que s'estableix en els apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE. En particular, resultarà obligatòria la subscripció d'una Declaració d'Absència d'Interès pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.



El present Pla de Mesures Antifrau està subjecte a la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió, al 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 (d'ara endavant, Reglament Financer de la UE), així com a la Llei 11/2021, de 9 de juliol, de mesures de prevenció i lluita contra el frau fiscal.

Així mateix, s'ha tingut especialment consideració les orientacions elaborades per l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF) destacant-se els següents documents: "Detecció de documents falsificats en l'àmbit de les accions estructurals"; "Detecció de conflictes d'interessos en els procediments de contractació pública en el marc de les accions estructurals"; "Recopilació de casos anònims: accions estructurals" i, finalment, la nota informativa sobre els indicadors de frau al FEDER, al FSE i al FC (COCOF 09/003/00 del 18 de febrer de 2009).

Tanmateix, s'ha tingut en compte les indicacions del Servei Nacional de Coordinació Antifrau i de l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC).

3. ÀMBIT D'APLICACIÓ

L'observança i aplicació de les mesures definides en el present Pla antifrau són imperatives i aplicables per a tot el personal. Tots ells han de conèixer i complir el present Pla, i per tant els correspon a ells especialment el compliment de les següents funcions:

- Actuar en tot moment conforme als més alts nivells d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- Dur a terme les mesures de prevenció, detecció i correcció establertes en el present Pla antifrau i en els documents que el complementen, així com en la normativa aplicable respecte a la gestió dels fons del MRR.
- Analitzar amb detall qualsevol sospita de frau i/o l'existència de conflictes d'interessos.
- Abstenir-se d'executar procediments de gestió, control i/o pagaments en relació amb els fons del MRR que presentin indicis de frau, havent de comunicar-les de manera immediata al Comitè Antifrau.
- Atendre les sol·licituds d'informació relatives a les alertes enviades al Comitè Antifrau o a qualsevol altra informació que aquesta requereixi.
- Obligatorietat de realització i assistència a jornades formatives.

El personal que participi en qualsevol part del procediment de gestió de fons del MRR, haurà d'emplenar, de manera prèvia, la Declaració d'Absència de Conflictes d'Interessos, adjunta al Pla antifrau com a DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESOS.

4. MARC CONCEPTUAL

El frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, suposen una greu amenaça per a la seguretat i els interessos financers de la Unió Europea (UE). Les institucions de la UE tenen com a prioritat protegir aquests interessos, tant per a donar el millor ús possible als diners dels contribuents, com per a lluitar contra la delinqüència organitzada i el terrorisme.

Els Estats membres han d'informar la Comissió de determinades irregularitats detectades, que hagin estat objecte d'un primer acte de comprovació administrativa o judicial. Dels canvis significatius que es produeixin en aquests procediments, així com la indicació de la possible existència de frau.

En aquest sentit, entenem per:

- **FRAU:** Segons l'article 3 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, en matèria de despeses, es considera frau a qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:
 - A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte;
 - A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte;
 - Al desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins diferents d'aquells per als quals van ser concedits al principi.
- **SOSPITA DE FRAU.** L'article 1 bis, punt 4, del Reglament (CE) núm. 1681/94 defineix «sospita de frau» com a «irregularitat que dona lloc a la incoació d'un procediment administratiu i/o judicial a nivell nacional amb la finalitat de determinar l'existència d'un comportament intencional, en particular d'un frau». Aquesta definició es reitera en l'article 27, lletra c), del Reglament (CE) núm. 1828/2006.
- **IRREGULARITAT.** El terme «irregularitat» és un concepte ampli, que abasta tant les irregularitats intencionades com les no intencionades comeses pels agents econòmics.

L'article 1, apartat 2, del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 defineix «irregularitat» com: “tota infracció d'una disposició del Dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats o als pressupostos administrats per aquestes, bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda”.

Per part seva, l'article 1 bis del Reglament (CE) n° 1681/94 conté una definició adaptada: «irregularitat» com “qualsevol infracció d'una disposició del Dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats Europees per la imputació al pressupost comunitari d'una despesa indeguda”.

Per tant, l'element d'engany intencionat és el que distingeix el frau del terme més general d'irregularitat. Conformement a l'article 3, lletra e), del Reglament (CE) n° 1681/94, des de 2006 els Estats membres han de precisar, en comunicar irregularitats a la Comissió, si aquestes irregularitats revelen sospites de frau.

- **CORRUPCIÓ:** és l'acció i efecte de corrompre, és a dir, és el procés de fer fallida deliberadament l'ordre del sistema, tant ètica com funcionalment, per a benefici privat, directe o indirecte. A l'efecte de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, s'entendrà per:
 - **Corrupció passiva** l'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.
 - **Corrupció activa** l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.
- **CONFLICTE D'INTERÈS.** El Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018 estableix que existeix conflicte d'interès «quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de

manera directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal». Els seus principals característiques són:

- És aplicable a totes les partides administratives i operatives en totes les Institucions de la UE i tots els mètodes de gestió.
- Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte.
- Davant qualsevol situació que es «percebi» com un potencial conflicte d'interessos s'ha d'actuar. - Les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, han d'evitar i/o gestionar els potencials conflictes d'interessos.

En funció de la situació que dona lloc a aquest conflicte d'interès, podem distingir entre:

- Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions contretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.
- SERVEI NACIONAL DE COORDINACIÓ ANTIFRAU: Segons l'article 19.5 h) del Reial decret 682/2021, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau, és un dels òrgans de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, amb nivell de Subdirecció General, al qual li corresponen les següents funcions:



- Dirigir la creació i posada en marxa de les estratègies nacionals i promoure els canvis legislatius i administratius necessaris per a protegir els interessos financers de la Unió Europea.
- Identificar les possibles deficiències dels sistemes nacionals per a la gestió de fons de la Unió Europea.
- Establir els llits de coordinació i informació sobre irregularitats i sospites de frau entre les diferents institucions nacionals i l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Promoure la formació per a la prevenció i lluita contra el frau.
- OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA: De conformitat amb l'article 1 de la Llei 14/2008, de 5 de novembre de l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC), l'OAC, és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar que s'adscriu al Parlament de Catalunya. L'Oficina actua amb independència de les administracions públiques en l'exercici de les seves funcions i es relaciona amb el Govern i amb les entitats locals segons l'establert a la llei. Les finalitats de l'Oficina Antifrau de Catalunya són les següents:
 - Investigar possibles casos d'us fraudulent de fons públics així com conductes contràries a la probitat en l'actuació de l'Administració.
 - Prevenir i alertar de les conductes del personal de l'Administració i alts càrrecs que tinguin o puguin tenir com a resultat la destinació o l'ús irregular de fons públics o qualsevol altre aprofitament il·lícit, comportin conflicte d'interessos o consisteixin en l'ús particular d'informacions que aquells tinguin per raó de les seves funcions i l'abús en l'exercici d'aquestes.
 - Cooperar amb l'autoritat competent per esclarir les infraccions administratives.
 - Col·laborar en la formació, inicial i continuada, del personal en matèria de lluita contra el frau, la corrupció i qualsevol activitat il·legal o contrària als interessos generals o a la deguda gestió dels fons públics.
 - Assessorar i formular propostes i recomanacions als òrgans de l'Administració, al Govern de la Generalitat o al Parlament en l'àmbit de la lluita contra el frau, la corrupció i qualsevol activitat relacionada.

Cal tenir present que les administracions públiques estan obligades a auxiliar de manera preferent i urgent l'Oficina Antifrau de Catalunya en les investigacions i inspeccions que

dugui a terme. Aquest deure de col·laboració s'estén també a aquells particulars, persones físiques o jurídiques, administracions públiques i entitats incloses en l'àmbit d'actuació de l'Oficina Antifrau.

L'Oficina cooperarà amb la Intervenció i d'altres òrgans i institucions catalanes, especialment les de control de l'actuació de l'administració, mitjançant l'intercanvi d'informació i experiències i la coordinació de llurs funcions.

5. COMITÈ ANTIFRAU

El Comitè Antifrau és l'òrgan responsable de l'adequada aplicació de les mesures antifrau en matèria de prevenció, detecció, correcció i persecució.

5.1 Composició

Per a assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau, es constituirà el Comitè Antifrau, de composició principalment tècnica. Actuarà com a President/a del Comitè el Secretari/a del Consell Comarcal, i com a Secretari/a el/la responsable de contractació. Tots els membres del Comitè hauran de tenir els coneixements, aptituds i experiència adequats a les funcions que estiguin cridats a exercir.

Caldrà tenir en compte en tot cas, el Reglament del Comitè Antifrau.

5.2 Funcions

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

- Supervisar i controlar, en tot moment, el compliment de les disposicions legals i normativa.
- Implementar i impulsar, de forma continuada, la cultura ètica i de tolerància zero davant el frau, la corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Elaborar, gestionar i mantenir actualitzat el Pla de mesures antifrau amb la finalitat de detectar situacions de risc o fallades en els controls establerts, incompliments del mateix o comportaments irregulars del personal que participa.
- Custodiar la documentació referent al Pla de mesures antifrau, el seu desenvolupament, execució pràctica, així com tota aquella informació documentada.

- Supervisar i controlar les actuacions de tot el personal que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR.
- Establir mesures amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i reaccionar davant fets de frau, corrupció i/o conflictes d'interessos.
- Sensibilitzar, informar i formar a tot el personal que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR de les mesures implantades per a prevenir, detectar i corregir casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.
- Assegurar l'aplicació del règim disciplinari que sancioni, adequada i proporcionalment, l'incompliment de les mesures establertes en el Pla antifrau.
- Instaurar i donar a conèixer entre el personal el Canal de denúncies.
- Cuidar de la correcta detecció i recerca de possibles casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos i que es posa fi a aquests.
- Assegurar la recuperació dels fons que han estat objecte d'apropiació indeguda, subministrant la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris.
- Reportar a l'Autoritat els indicis o evidències de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Denunciar, en cas de ser necessari, a les Autoritats competents, Ministeri Fiscal i/o Tribunals els casos de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè de Riscos en l'àmbit de la seva competència.
- Assumirà, així mateix, competències de seguiment i supervisió en relació amb futures reglamentacions sobre qualssevol qüestions o matèries relatives a regulació, compliment normatiu en la matèria i control.
- El Comitè Antifrau podrà sol·licitar en l'exercici de les seves funcions la col·laboració d'altres òrgans, departaments, àrees i persones, així com d'Assessors Externs.

5.3 Règim de reunions

Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre per a conèixer dels assumptes que li són propis. A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho

sol·liciti. La convocatòria a la mateixa serà realitzada amb una antelació de 48 hores i la mateixa haurà d'anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar. Es prevaldrà la utilització de mitjans electrònics en tot el relatiu al seu funcionament. Per a tot el no regulat en aquest instrument, el règim del seu funcionament serà el previst per als òrgans col·legiats en la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

6. ESTRUCTURACIÓ I DEFINICIÓ DE LES MESURES ANTIFRAU

S'articulen mesures adequades, proporcionades i estructurades entorn de les quatre àrees clau del cicle de lluita contra el frau: Prevenció, detecció, correcció i persecució, que permetran evitar o minimitzar els regs de frau identificats.

6.1 MESURES DE PREVENCIÓ

Les mesures preventives hauran d'estar dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable. És la part més important del sistema, ja que l'objectiu que cerca és impedir l'aparició del frau.

6.1.1 DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA

El desenvolupament d'una cultura ètica de lluita contra el frau i el conflicte d'interessos és fonamental per a aconseguir el màxim compromís possible.

En la creació d'aquesta cultura, varies són les normes estatals que han anat configurant un marc ètic d'actuació en l'espera pública, entre les quals destaquen el Capítol VI del Títol III 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 on es descriuen els principis ètics i de conducta que han de regir l'actuació dels/les empleats/des públics/ques.

Igualment, la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, que atorga rang de llei als principis ètics i d'actuació que han de regir la labor dels membres del Govern i alts càrrecs i assimilats de l'Administració de l'Estat, de les Comunitats Autònomes i de les Entitats Locals.

Finalment, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció.

Per a inculcar aquesta cultura en el si del nostre Departament, es proposa la posada en marxa dels següents mecanismes:

- a) Declaració institucional al més alt nivell de lluita contra el frau i els conflictes d'interessos:
Mitjançant aquesta Declaració es manifesta el compromís de l'entitat amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honestedat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes. Tots els membres del seu equip assumeixen i comparteixen aquest compromís.
- b) Codi Ètic i de Conducta: amb el qual tot el personal ha de comprometre's, facilitant-se la seva difusió a través de la web i la intranet de l'entitat.

6.1.2 FORMACIÓ I CONSCIENCIACIÓ

S'impulsarà accions de formació específiques, plans de formació amb un itinerari formatiu concret en matèria antifrau, per a tot el personal que gestioni, en qualsevol de les seves fases, l'execució del PRTR, amb especial tractament dels conflictes d'interès i actes que poden constituir senyals d'advertiment de possible existència de frau.

Les accions formatives s'emmarcaran dins del Pla de Formació pel personal que presta serveis, com un mecanisme de capacitació contínua i, al temps, de permanent consolidació i manteniment de la sensibilització i presa de consciència sobre possibles noves situacions de frau i/o conflicte d'interès.

La seva finalitat serà subministrar informació detallada sobre les polítiques contra el frau, especialment les desenvolupades per li entitat, la funció de cadascuna de les parts implicades en la seva implementació i les seves respectives responsabilitats, així com els mecanismes de notificació.

Respecte a la conscienciació, es preveu l'adopció de les següents mesures de comunicació i sensibilització:

- a) Constitució d'un Comitè Antifrau com a òrgan col·legiat per a coordinar la correcta aplicació i avaluació del present pla.
- b) Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos (DACI). S'estableix com a obligatòria la subscripció d'una Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI), pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR. En tot cas el responsable de l'òrgan de contractació /concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bàsics i/o convocatòries, els experts que avaluin les sol·licituds/ ofertes/proposades,

els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds /ofertes/proposades i altres òrgans col·legiats del procediment. Així com, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.

- c) Creació, dins de l'espai dedicat al PRTR en la pàgina web, d'un apartat específic de Pla Antifrau en el qual es difongui informació d'interès sobre aquest tema.

6.1.3 MECANISMES PER A L'AVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU

S'establiran mecanismes adequats per a totes les mesures gestionades, deixant evidència d'aquest, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de sofrir frau i controlar-les especialment, sobre la següent base:

- Identificació de mesures que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
- Identificació de possibles conflictes d'interessos.
- Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, en el seu cas.
- Casos de frau detectats amb anterioritat.

6.1.4 SISTEMA DE CONTROL INTERN

Tot el personal encarregat dels diferents processos de gestió i control, col·laborarà per a assegurar que existeix un adequat sistema de control intern dins de les seves respectives àrees de responsabilitat i garantir, en el seu cas, la deguda diligència en la implementació de mesures correctores, estenent-se aquest compromís a les funcions que es desenvolupin en relació amb l'execució de projectes amb càrrec als fons europeus procedents del Mecanisme per a la Recuperació Resiliència (NextGenerationEU).

6.2 MESURES DE DETECCIÓ

Les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau i, per tant, es necessiten sistemes per a detectar a temps els comportaments fraudulents que escapin a la

prevenció. En conseqüència, una bona estratègia contra el frau ha de tenir present que cal dissenyari executar mesures de detecció del frau.

Per a facilitar la detecció del frau és necessari emprar diverses eines entre les quals s'inclouen l'ús de bases de dades, la definició d'indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) així com l'establiment de mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites del frau pels qui l'hagin detectat.

6.2.1 ÚS DE BASES DE DADES

Tota la documentació (inclosa la Declaració d'Absència de Conflictes d'Interessos) haurà de ser verificada amb:

- Informació externa (per exemple, informació proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos).
- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles (vegeu apartat següent).
- Controls utilitzant les bases de dades com a registres mercantils, la Base Nacional de Subvencions (BNDS), eines de contractació (PLCSP), eines pròpies de licitació, de gestió d'incidències, de subvencions, registres públics com el Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic (ROLECE), en la mesura de les possibilitats i conformement al principi de proporcionalitat.

6.2.2 DEFINICIÓ D'INDICADORS DE FRAU

Es fa necessari assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en les seves possibles fites o marcadors.

La simple existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de fraus. En aquesta línia de cerca d'indis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats "banderes vermelles".

La seva concreció i la determinació del nombre d'indicadors que hagin de ser presos com a indis per a determinar l'existència de frau es realitzarà pel Comitè Antifrau després de l'elaboració d'una completa autoavaluació del risc de frau.



6.2.3 ESTABLIMENT DE MECANISMES D'INFORMACIÓ

S'implementarà un sistema de comunicació basat en canals de comunicació, tant interns com externs, amb mecanismes adequats i clars de notificació per a informar de les possibles sospites de frau.

El sistema de comunicació s'inclou un procediment intern per a informar d'irregularitats, Procediment Intern i Extern per a Informar d'Irregularitats.

6.3 MESURES DE CORRECCIÓ

6.3.1 PROCEDIMENT D'ACTUACIÓ ENFRONT DEL FRAU

D'acord amb el que es disposa en l'apartat sisè de l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, s'ha desenvolupat un procediment de control intern antifrau.

6.3.2 AVALUACIÓ I CLASSIFICACIÓ DEL FRAU

La detecció d'un possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la immediata suspensió del procediment, la notificació de tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats a aquest.

Una vegada detectades irregularitats, o sospites de frau, sigui com sigui el moment en el qual s'hagi detectat, es procedeix a implantar les següents mesures de correcció

- a) Analitzar la informació, avaluar la incidència i classificació del frau com a sistèmic o puntual

És obligació de l'entitat dur a terme una revisió exhaustiva de la incidència per a comprovar si existeix o no una irregularitat i una vegada determinat que existeix, caldrà evidenciar si aquesta irregularitat conté els elements necessaris per a ser considerada com a frau.

El Comitè Antifrau haurà de classificar l'expedient com a sistèmic o puntual, així com revisar qualsevol sistema de control intern relacionat amb el cas de frau identificat.

Tindrà la condició de frau puntual quan es tracti d'un error únic i independent d'altres errors en la població o diferències en els sistemes.

Es classificarà com a frau sistemàtic aquelles irregularitats de caràcter recurrent, amb alta probabilitat de produir-se en tipus similars d'operacions, derivada d'una deficiència greu en el funcionament efectiu d'un sistema de gestió i control.

- b) Retirada del projecte

És obligació de l'entitat retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR, així com proposar mesures de millora dels sistemes informàtics i de la pista d'auditoria.

c) Recuperació de fons

Quan es constati la comissió de frau, l'entitat s'encarregarà de realitzar les gestions pertinents per a recuperar els fons del MRR que han estat objecte d'apropiació indeguda.

Per a això, s'haurà de seguir el procediment de reintegrament previst en la Llei General de Subvencions i ser conforme als establert en el Reglament de la Llei General de Subvencions, i en l'Ordenança Municipal reguladora de les subvencions de concessió directa, de concurrència competitiva i els premis de concursos i activitats municipals de Madrid, així com en tota una altra normativa d'àmbit estatal, autonòmic o local vigent en el moment de realitzar-se el mateix.

d) Conservació de la documentació

La documentació que evidencia el compliment dels requisits establerts en el present Pla i en la gestió i/o execució dels fons del MRR, haurà de ser conservada per un període no inferior a deu anys des de la terminació del projecte finançat amb aquests fons.

No obstant això, l'anterior, transcorreguts cinc anys des de la terminació de projecte finançat amb aquests fons, la documentació conservada únicament serà accessible pel Comitè Antifrau.

La documentació haurà de ser conservada en suport informàtic. Les còpies dels documents d'identificació seran conservades en suports informàtics que garanteixin la seva integritat, la correcta lectura de les dades, la impossibilitat de manipulació i la seva adequada conservació i localització.

En tot cas, el sistema d'arxiu haurà d'assegurar l'adequada gestió i disponibilitat de la documentació, tant a l'efecte de control intern, com d'atenció dins del termini i en la forma escaient als requeriments de les Autoritats Competents.

El Comitè Antifrau és el responsable de la seva custòdia, localització i confidencialitat.

6.4 MESURES DE PERSECUCIÓ

6.4.1 PROCEDIMENT PER AL SEGUIMENT DELS POTENCIALS CASOS DE FRAU

En aquesta fase se subratlla la importància i obligatorietat del reporti a les autoritats competents i les accions legals a realitzar davant els potencials casos de frau, així com de conservar la documentació relativa a l'anàlisi del potencial frau.

Una vegada instat el pla d'acció, en cas d'haver-se detectat una irregularitat o sospita de frau, es procedirà a:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (a l'entitat que li hagi encomanat l'execució d'actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que els hi comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara el seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
- Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau - SNCA o l'Oficina Antifrau de Catalunya - OAC) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude - OLAF - / Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (europa.eu).
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitat o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant el Ministeri Fiscal o els Jutjats i Tribunals competents.

6.4.2 INFORMACIÓ RESERVADA I EXPEDIENT DISCIPLINARI

Davant un cas potencial o confirmat de frau, es tramitarà un procediment d'informació reservada, que implicarà una anàlisi exhaustiva del cas en qüestió, en el qual hauran de documentar-se totes les actuacions, proves i resolucions a adoptar.

Tal com estableix l'article 55 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, aquest procediment és un pas previ per a determinar, si escau, l'obertura d'un procediment disciplinari, evitant l'obertura precoç d'expedients disciplinaris, sense un mínim de comprovació de la realitat dels fets denunciats.

La informació reservada no formarà part de l'expedient disciplinari, atès que la seva finalitat consistirà, exclusivament, a aportar elements de judici a l'òrgan competent per a fonamentar la decisió d'incoar o no l'expedient.

Després de la finalització del procés d'informació reservada, en aquells casos en el que es determini, s'incoarà un expedient disciplinari a la persona presumpta infractora que serà tramitat pels òrgans competents conforme a la normativa en matèria de règim disciplinari.

6.4.3 SEGUIMENT DEL CAS I RECUPERACIÓ DE FONS

Es realitzarà el seguiment del cas potencial o confirmat de frau que passarà pel control de les recerques que es trobin en curs com a resultat de l'anàlisi, notificacions i denúncies dutes a terme d'acord amb els apartats precedents.

En cas de rebre resposta d'algun de les autoritats competents informades, es prendran en consideració les pautes, mesures o recomanacions aportades per aquests.

A més, quan escaigui, es tramitarà la recuperació de fons que han estat objecte d'apropiació indeguda, o que hagin estat vinculats amb un potencial frau o corrupció havent de procedir el departament/organisme/ens al reintegrament dels diners corresponents.

7. PROCEDIMENT PER A ABORDAR CONFLICTES D'INTERESSOS

Com hem vist anteriorment el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018 estableix que existeix conflicte d'Interès “quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de manera directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal”.

L'enfocament destinat a detectar les situacions que poden generar aquest tipus de conflictes amb el deure públic, que poden influir en qualsevol fase del procés d'execució del pressupost, també s'ha d'abordar des d'una perspectiva de prevenció del frau.

És per això, que en el marc de les actuacions de prevenció del frau que incorpora el Pla de Mesures Antifrau, la identificació, prevenció i detecció de conflictes d'interès constitueix un punt de cabdal importància en l'estratègia d'integritat i contra el frau que persegueix implantar. Les situacions de conflicte d'interessos poden produir-se en qualsevol moment, per tant, s'han de prevenir i abordar.

S'arbitra un esquema de mecanisme perquè, qualsevol unitat responsable que s'enfronti a una situació potencial de conflicte d'interessos que impliqui un membre del seu personal, conegui i aplicació com abordar aquesta situació.

8. SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA

L'entitat farà un seguiment i avaluació del pla de mesures antifrau amb l'objectiu de mantenir-lo actualitzat i concorde a les directrius nacionals i europees.

8.1 SEGUIMENT I AVALUACIÓ

El seguiment i avaluació del Pla de mesures antifrau es realitzarà anualment per part del Comitè Antifrau amb l'objectiu de vetllar pel seu compliment a efectes reguladors i pràctics, així com d'identificar aspectes de millora.

El seguiment i avaluació podran efectuar-se a través de les aportacions rebudes per les entitats i òrgans gestors/executors a través dels formularis posats a disposició i/o segons les conclusions d'auditories on s'identifiquin nous mecanismes de control necessaris.

En cas que es detecti algun risc i independentment de la periodicitat anual, de la revisió de l'autoavaluació de riscos, s'efectuarà un seguiment de les mesures incloses en el pla.

Així mateix, en el cas que es materialitzi un acte contrari a la integritat, de frau o de corrupció, s'haurà d'analitzar els fets ocorreguts i determinar les modificacions necessàries a realitzar-se en les estructures i processos de control.

8.2 ACTUALITZACIÓ DE PROCEDIMENTS

Anualment s'analitzarà la necessitat d'incloure i/o actualitzar els procediments contemplats en el pla, amb l'objectiu de prevenir irregularitats.

8.3 COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ D'ACTUALITZACIONS O CANVIS

El Pla de Mesures Antifrau serà publicat en la web de oficial de l'entitat i difós a tot a tot personal, especialment a les unitats gestores.

Es posarà l'accent principalment en la difusió de noves incorporacions o canvis derivats de la revisió del pla.

ANNEX I. INDICADORS DE FRAU: BANDERA VERMELLA – SENYALS D'ALERTA

1. Identificació de l'organització

Denominació: CONSELL COMARCAL DEL PRIORAT

NIF: P9300009I

Domicili: Plaça de la Quartera, 1 - 43730 FALSET (Tarragona)

Telèfon: 977830119

E-mail: consellcomarcal@priorat.cat

Activitat: Administració pública.

2. Comprovació dels indicadors

Per tal d'evitar situacions de frau o corrupció, haurem de tenir en compte la seva l'existència a través de les denominades *red flags*, en català senyals d'alerta – banderes vermelles i els llindars de probabilitat.

Aquest llistat d'indicadors s'haurà de tenir present i comprovar en les diferents fases de tots els processos de contractació i subvencions de totes les àrees o departaments de l'entitat o organització; pel qual hem de tenir present que alguns dels ítems pot ser que no s'apliquin en certes situacions.

3. Catàleg d'indicadors de frau (banderes vermelles/ senyals d'alerta).

1. CONTRACTACIÓ

- 1.1. Plecs falsejats a favor d'un licitador
- 1.2. Col·lusió en la licitació
- 1.3. Conflicte d'interessos
- 1.4. Manipulació de les ofertes presentades
- 1.5. Fraccionament de la despesa



- 1.6. Irregularitats en la formalització del contracte
- 1.7. Incompliment de les obligacions o irregularitats en la prestació que beneficien al adjudicatari
- 1.8. Barreja de contractes
- 1.9. Càrrega errònia de costos
- 1.10. Execució irregular de l'activitat. Especialment al ser subcontractada.

2. SUBVENCIONS

- 2.1. Limitació de la concurrència
- 2.2. Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants
- 2.3. Conflictes d'interès en el comitè d'avaluació
- 2.4. Incompliment del regim d'ajudes d'estat
- 2.5. Desviació de l'objecte de subvenció
- 2.6. Incompliment del principi d'addicionalitat
- 2.7. Falsedat documental
- 2.8. Incompliment de les obligacions establertes per la normativa nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat
- 2.9. Pèrdua de pista d'auditoria

CONTRACTACIÓ

PLECS FALSEJATS A FAVOR D'UN LICITADOR

1. S'ha presentat una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix.
2. Existeix una similitud constatable entre plecs del procediment de contractació i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari.
3. S'han rebut queixes en aquest sentit per part de licitador en alguns dels procediments.
4. Els plecs del procediment de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.

5. Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
6. S'està definint pel poder adjudicador una marca concreta en lloc d'un producte genèric.
7. Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.
8. Els plecs de clàusules de prescripcions tècniques i/o administratives s'han redactat a favor d'un licitador.

COL·LUSIÓ EN LA LICITACIÓ

9. El resultat de la licitació comporta a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria o amb preus de referència del mercat.
10. Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada. Constatària: Possibles acords entre els licitadors en els preus oferts o repartiment del mercat.
11. Davant la presència de nous licitadors les ofertes baixen considerablement.
12. Els adjudicataris alternen la seva participació per regió, tipus de treball, tipus d'obra, etc. Constatària: Possibles acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.
13. Existeixen subcontractistes que van participar en la licitació.
14. Existeixen patrons d'ofertes inusuals.
15. Evidència de connexions entre licitadors.
16. Comunica el contractista a subcontractistes que també participen com a licitadors.
17. Competeixen sempre unes certes companyies i altres mai ho fan.
18. Existeixen licitadors ficticis.
19. Evidència que uns certs licitadors intercanvien informació, obtenint així acords informals.
20. Major probabilitat de col·lusió en determinats sectors: pavimentació asfàltica, construcció d'edificis, dragatge, equips elèctrics, teulada, eliminació de residus?

CONFLICTE D'INTERESSOS



21. S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, sense cap explicació o amb caràcter inusual i/o Existeix un comportament inusual per part d'un funcionari/ empleat per a obtenir informació sobre un procediment de licitació del qual no està a càrrec.
22. Algun membre de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa que participa en la licitació de forma immediatament anterior a la seva incorporació al lloc de treball en el citat organisme d'adjudicació.
23. Existeix alguna vinculació familiar entre un funcionari/emprat de l'òrgan de contractació i algun licitador.
24. Es produeixen reiteracions en les adjudicacions a favor d'un mateix licitador.
25. S'accepten alts preus i treballs de baixa qualitat.
26. No es presenta DACI pels funcionaris/emprats encarregats de la contractació o es fa de manera incompleta.
27. El funcionari/emprat encarregat de la contractació no accepta un ascens que suposa abandonar els processos de contractació.
28. Fa negocis propis el funcionari/emprat participant en la contractació.
29. Existeix relació social més enllà de l'estrictament professional entre un funcionari/emprat que participa en el procés de contractació i un proveïdor de serveis o productes.
30. Inexplicablement s'ha incrementat la riquesa o el nivell de vida del funcionari/emprat participant en la contractació.
31. Comportament inusual per part d'algun treballador que insisteix en obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment.
32. Els membres de l'òrgan de contractació no compleixen amb els procediments establerts en el codi ètic de l'organisme.

MANIPULACIÓ DE LES OFERTES PRESENTADES

33. Han existit queixes de licitadors.
34. Existeix una falta de control e/o inadequació dels procediments de licitació.
35. Hi ha indicis que evidencien canvis en les ofertes després de la recepció d'aquestes.



36. Existeixen ofertes que han estat excloses per l'existència d'errors.
37. Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.
38. S'han rebut menys ofertes que el número mínim requerit i així i tot es segueix amb el procediment, sense declarar-se desert. O bé, s'ha declarat desert el procediment i torna a convocar-se malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.
39. Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es troben recollits en els plecs.
40. Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador.

FRACCIONAMENT DE LA DESPESA

41. S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb majors garanties de concurrència.
42. Les compres s'han separat injustificadament, exemple, contractes separats de mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta.
43. Existeixen compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE

44. El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació.
45. Falta de coincidència entre l'adjudicatari i el signant del contracte.
46. Mora injustificada per signar el contracte entre l'organisme de contractació i l'adjudicatari.
47. Inexistència de contracte.

INCOMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN AL ADJUDICATARI

48. Prestació en termes inferiors a l'estipulat en el contracte.



- 49. Falta de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte.
- 50. Canvis en la presentació sense causa raonable aparent.

BARREJA DE CONTRACTES

- 51. Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.
- 52. El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

CÀRREGA ERRÒNIA DE COSTOS

- 53. Les càrregues laborals són excessives o inusuals.
- 54. Les càrregues laborals són incompatibles amb la situació del contracte.
- 55. Hi ha canvis aparents en les fulles de control de temps.
- 56. Inexistència de fulles de control de temps.
- 57. Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.
- 58. S'imputen costos indirectes com a costos directes

EXECUCIÓ IRREGULAR DE L'ACTIVITAT. ESPECIALMENT AL SER SUBCONTRACTADA.

- 59. S'ha subcontractat l'activitat a realitzar i els serveis o béns lliurats estan per sota de la qualitat esperada.
- 60. L'entitat que rep l'encàrrec incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors.
- 61. L'entitat que rep l'encàrrec incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas de subcontractació.
- 62. Els treballs que han estat subcontractats no compleixen amb la qualificació de la mà d'obra que seria adequada.
- 63. Es descriuen de manera inexacta les activitats que han de realitzar els subcontractistes.
- 64. S'incomplixen per part dels subcontractistes les obligacions d'informació i comunicació.

65. S'incompleixen per part dels subcontractistes les mesures d'elegibilitat de la despesa.
66. El subcontractista no ha realitzat una correcta documentació de l'operació que permeti garantir la pista d'auditoria.

SUBVENCIONS

LIMITACIÓ DE LA CONCURRÈNCIA

1. Falta de la suficient difusió a les bases reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència que pot produir, entre altres, per l'incompliment dels mitjans obligatoris establerts en la Legislació i/o en altres mitjans de difusió.
2. Falta una definició clara en la convocatòria els requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari de les ajudes/subvencions.
3. Inobservança dels terminis establerts en les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.
4. Es produeix l'absència de publicació dels barems en els Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.
5. El beneficiari/destinatari de les ajudes incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors. Incompliment dels articles 31.3 i 29.7 de la LGS.

TRACTE DISCRIMINATORI EN LA SELECCIÓ DELS SOL·LICITANTS

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

CONFLICTES D'INTERÈS EN EL COMITÈ D'AVUACIÓ

7. S'ha influït de manera deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant un tracte preferent, o pressionant a altres membres del comitè.

INCOMPLIMENT DEL REGIM D'AJUDES D'ESTAT



8. Les operacions finançades constitueixen ajudes d'estat i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació establert a aquest efecte per la normativa europea.

DESVIACIÓ DE L'OBJECTE DE SUBVENCIÓ

9. Inobservança de la finalitat establerta en la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o falta d'execució.

INCOMPLIMENT DEL PRINCIPÍ D'ADDITIONALITAT

10. Existeix un excés en el cofinançament de les operacions.
11. Existeixen diversos co-finançadors que financen el mateix projecte.
12. Falta documentació suporti de les aportacions realitzades per tercers (exemples: convenis, donacions, etc.)
13. Falta el caràcter de finalista del finançament aportat per tercers, no existint un criteri de repartiment de la mateixa.
14. Inexistència d'un control de les despeses i ingressos per projecte per part del beneficiari.
15. Inexistència d'un control de les fites i/o objectius assignats al projecte per part del beneficiari.

FALSEDAT DOCUMENTAL

16. Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir triats en un procés de selecció. Aquesta falsedat pot versar sobre: declaracions signades, informació financera, compromisos, etc., induint a error al comitè d'avaluació.
17. S'ha manipulat el suport documental de justificació de les despeses.

INCOMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS ESTABLERTES PER LA NORMATIVA NACIONAL I COMUNITÀRIA EN MATÈRIA D'INFORMACIÓ I PUBLICITAT

18. S'han incomplert els deures d'informació i comunicació. Especialment les obligacions contingudes en els diferents textos normatius, tant nacionals com europeus.



PÈRDUA DE PISTA D'AUDITORIA

19. L'organisme ha obviat la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista d'auditoria.
 20. La convocatòria eludeix la forma en què han de documentar-se les diferents despeses derivades de l'operació.
 21. Falta en la convocatòria una definició clara i precisa de les despeses elegibles.
 22. Falta en la convocatòria el mètode de càlcul de costos que ha d'aplicar-se en els projectes.
-

ANNEX II. ANÀLISIS DE RISCOS

1. Identificació de l'organització

Denominació: CONSELL COMARCAL DEL PRIORAT

NIF: P9300009I

Domicili: Plaça de la Quartera, 1 - 43730 FALSET (Tarragona)

Telèfon: 977830119

E-mail: consellcomarcal@priorat.cat

Activitat: Administració pública.

2. Anàlisi de riscos

De conformitat al que s'estableix en l'apartat 5.c) de l'article 6 de l'ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, l'entitat haurà de preveure la realització d'una avaluació de riscos, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del PRTR i la seva revisió periòdica, biennal o anual segons el risc del frau, i en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hagi canvis significatius en el procediment o en el personal.

Per tal de dur a terme aquesta avaluació o anàlisi de risc, haurem de tenir en compte l'existència de frau a través de les denominades *red flags*, en català senyals d'alerta – banderes vermelles i els llindars de probabilitat.

3. Llindars de probabilitat:

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
BAIXA	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en els darrers dos anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns dels factors però hi ha mesures implantades per mitigar el risc.

MITJA	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop a l'any.	Concorren alguns factors potenciadors de risc i no hi ha mesures implantades o es dubta sobre la seva eficàcia.
ALTA	És altament probable que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut diversos cops l'any.	Concorren diversos dels factors potenciadors del risc. No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

4. Catàleg d'indicadors de frau (banderes vermelles/ senyals d'alerta).

1. CONTRACTACIÓ

- 1.1. Plecs falsejats a favor d'un licitador
- 1.2. Col·lusió en la licitació
- 1.3. Conflicte d'interessos
- 1.4. Manipulació de les ofertes presentades
- 1.5. Fraccionament de la despesa
- 1.6. Irregularitats en la formalització del contracte
- 1.7. Incompliment de les obligacions o irregularitats en la prestació que beneficien al adjudicatari
- 1.8. Barreja de contractes
- 1.9. Càrrega errònia de costos
- 1.10. Execució irregular de l'activitat. Especialment al ser subcontractada.

2. SUBVENCIONS

- 2.1. Limitació de la concurrència
- 2.2. Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants
- 2.3. Conflictes d'interès en el comitè d'avaluació
- 2.4. Incompliment del regim d'ajudes d'estat

- 2.5. Desviació de l'objecte de subvenció
- 2.6. Incompliment del principi d'addicionalitat
- 2.7. Falsedat documental
- 2.8. Incompliment de les obligacions establertes per la normativa nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat
- 2.9. Pèrdua de pista d'auditoria

CONTRACTACIÓ

PLECS FALSEJATS A FAVOR D'UN LICITADOR

1. S'ha presentat una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

2. Existeix una similitud constatable entre plecs del procediment de contractació i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA		Podria haver similituds, pel que es necessari utilitzar criteris objectius.
MITJA	X	
ALTA		

3. S'han rebut queixes en aquest sentit per part de licitador en alguns dels procediments.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

4. Els plecs del procediment de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

5. Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

6. Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	S'inclouen sempre en els plecs.
MITJA		
ALTA		

7. Els plecs de clàusules de prescripcions tècniques i/o administratives s'han redactat a favor d'un licitador.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	Utilitzar criteris objectius.
MITJA		
ALTA		

COL·LUSIÓ EN LA LICITACIÓ

8. El resultat de la licitació comporta a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria o amb preus de referència del mercat.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

9. Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada. Constataria: Possibles acords entre els licitadors en els preus oferts o repartiment del mercat.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

10. Davant la presència de nous licitadors les ofertes baixen considerablement.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

11. Els adjudicataris alternen la seva participació per regió, tipus de treball, tipus d'obra, etc.
Constataria: Possibles acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

12. Existeixen subcontractistes que van participar en la licitació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

13. Existeixen patrons d'ofertes inusuals.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

14. Evidència de connexions entre licitadors.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

15. Comunica el contractista a subcontractistes que també participen com a licitadors.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

16. Competeixen sempre unes certes companyies i altres mai ho fan.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

17. Existeixen licitadors ficticis. Evidència que uns certs licitadors intercanvien informació, obtenint així acords informals.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

CONFLICTE D'INTERESSOS

18. S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, sense cap explicació o amb caràcter inusual i/o Existeix un comportament inusual per part d'un funcionari/ empleat per a obtenir informació sobre un procediment de licitació del qual no està a càrrec.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

19. Algun membre de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa que participa en la licitació de forma immediatament anterior a la seva incorporació al lloc de treball en el citat organisme d'adjudicació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

20. Existeix alguna vinculació familiar entre un funcionari/emprat de l'òrgan de contractació i algun licitador.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	Es comprova
MITJA		
ALTA		

21. Es produeixen reiteracions en les adjudicacions a favor d'un mateix licitador.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

22. S'accepten alts preus i treballs de baixa qualitat.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

23. No es presenta DACI pels funcionaris/emprats encarregats de la contractació o es fa de manera incompleta.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	S'inclou en el procediment.
MITJA		
ALTA		

24. El funcionari/emprat encarregat de la contractació no accepta un ascens que suposa abandonar els processos de contractació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

25. Fa negocis propis el funcionari/emprat participant en la contractació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

26. Existeix relació social més enllà de l'estrictament professional entre un funcionari/emprat que participa en el procés de contractació i un proveïdor de serveis o productes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA		
MITJA	X	
ALTA		

27. Inexplicablement s'ha incrementat la riquesa o el nivell de vida del funcionari/emprat participant en la contractació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

28. Comportament inusual per part d'algun treballador que insisteix en obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

29. Els membres de l'òrgan de contractació no compleixen amb els procediments establerts en el codi ètic de l'organisme.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

MANIPULACIÓ DE LES OFERTES PRESENTADES

30. Han existit queixes de licitadors.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

31. Existeix una falta de control e/o inadequació dels procediments de licitació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

32. Hi ha indicis que evidenciïn canvis en les ofertes després de la recepció d'aquestes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

33. Existeixen ofertes que han estat excloses per l'existència d'errors.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA		Es pot donar el cas.

MITJA	X	
ALTA		

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

35. S'han rebut menys ofertes que el número mínim requerit i així i tot es segueix amb el procediment, sense declarar-se desert. O bé, s'ha declarat desert el procediment i torna a convocar-se malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	No s'ha donat el cas
MITJA		
ALTA		

36. Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es troben recollits en els plecs.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

37. Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS

BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

FRACCIONAMENT DE LA DESPESA

38. S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb majors garanties de concurrència.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

39. Les compres s'han separat injustificadament, exemple, contractes separats de mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

40. Existeixen compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE

41. El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

42. Falta de coincidència entre l'adjudicatari i el signant del contracte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

43. Mora injustificada per signar el contracte entre l'organisme de contractació i l'adjudicatari.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

44. Inexistència de contracte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

**INCOMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN
AL ADJUDICATARI**

45. Prestació en termes inferiors a l'estipulat en el contracte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

46. Falta de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

47. Canvis en la presentació sense causa raonable aparent.

XPROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA		
MITJA		
ALTA		

BARREJA DE CONTRACTES

48. Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

CÀRREGA ERRÒNIA DE COSTOS

50. Les càrregues laborals són excessives o inusuals.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

51. Les càrregues laborals són incompatibles amb la situació del contracte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

53. S'imputen costos indirectes com a costos directes

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

EXECUCIÓ IRREGULAR DE L'ACTIVITAT. ESPECIALMENT AL SER SUBCONTRACTADA.

54. S'ha subcontractat l'activitat a realitzar i els serveis o béns lliurats estan per sota de la qualitat esperada.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

55. L'entitat que rep l'encàrrec incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

56. L'entitat que rep l'encàrrec incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas de subcontractació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

57. Els treballs que han estat subcontractats no compleixen amb la qualificació de la mà d'obra que seria adequada.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

58. Es descriuen de manera inexacta les activitats que han de realitzar els subcontractistes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

59. S'incomplixen per part dels subcontractistes les obligacions d'informació i comunicació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

60. S'incomplixen per part dels subcontractistes les mesures d'elegibilitat de la despesa.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
--------------	--	--------------

BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

61. El subcontractista no ha realitzat una correcta documentació de l'operació que permeti garantir la pista d'auditoria.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

SUBVENCIONS

LIMITACIÓ DE LA CONCURRÈNCIA

23. Falta de la suficient difusió a les bases reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència que pot produir, entre altres, per l'incompliment dels mitjans obligatoris establerts en la Legislació i/o en altres mitjans de difusió.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

24. Falta una definició clara en la convocatòria els requisits que han de complir els beneficiaris/destinatariis de les ajudes/subvencions.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		

ALTA		
------	--	--

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

26. Es produeix l'absència de publicació dels barems en els Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

27. El beneficiari/destinatari de les ajudes incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessiti negociar amb proveïdors. Incompliment dels articles 31.3 i 29.7 de la LGS.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

TRACTE DISCRIMINATORI EN LA SELECCIÓ DELS SOL·LICITANTS

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

CONFLICTES D'INTERÈS EN EL COMITÈ D'AVUACIÓ

29. S'ha influït de manera deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant un tracte preferent, o pressionant a altres membres del comitè.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

INCOMPLIMENT DEL REGIM D'AJUDES D'ESTAT

30. Les operacions finançades constitueixen ajudes d'estat i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació establert a aquest efecte per la normativa europea.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

DESVIACIÓ DE L'OBJECTE DE SUBVENCIÓ

31. Inobservança de la finalitat establerta en la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o falta d'execució.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	

MITJA		
ALTA		

INCOMPLIMENT DEL PRINCIPI D'ADDITIONALITAT

32. Existeix un excés en el cofinançament de les operacions.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

33. Existeixen diversos co-finançadors que financen el mateix projecte.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

34. Falta documentació suporti de les aportacions realitzades per tercers (exemples: convenis, donacions, etc.)

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

35. Falta el caràcter de finalista del finançament aportat per tercers, no existint un criteri de repartiment de la mateixa.



PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

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

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

37. Inexistència d'un control de les fites i/o objectius assignats al projecte per part del beneficiari.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

FALSEDAT DOCUMENTAL

38. Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir triats en un procés de selecció. Aquesta falsedat pot versar sobre: declaracions signades, informació financera, compromisos, etc., induint a error al comitè d'avaluació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

39. S'ha manipulat el suport documental de justificació de les despeses.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

**INCOMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS ESTABLERTES PER LA NORMATIVA NACIONAL I
COMUNITÀRIA EN MATÈRIA D'INFORMACIÓ I PUBLICITAT**

40. S'han incomplert els deures d'informació i comunicació. Especialment les obligacions contingudes en els diferents textos normatius, tant nacionals com europeus.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

PÈRDUA DE PISTA D'AUDITORIA

41. L'organisme ha obviat la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista d'auditoria.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

42. La convocatòria eludeix la forma en què han de documentar-se les diferents despeses derivades de l'operació.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

43. Falta en la convocatòria una definició clara i precisa de les despeses elegibles.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

44. Falta en la convocatòria el mètode de càlcul de costos que ha d'aplicar-se en els projectes.

PROBABILITAT		OBSERVACIONS
BAIXA	X	
MITJA		
ALTA		

ANNEX III. MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) EN PROCEDIMENT DE CONTRACTACIÓ/ SUBVENCIÓ [Denominació del expedient]

[Denominació de l'expedient]

Referència: [codi d'expedient]

[Nom i cognoms], [càrrec/lloc de treball dins l'entitat], com a particip en el procés d'elaboració i tramitació de l'expedient, amb la finalitat de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció esmentat anteriorment, declara QUE:

PRIMER.- Estar informat/da del següent:

1. L'article 61.3 "Conflicte d'interessos" del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "hi haurà un conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, polítiques o nacionals, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal".

2. L'article 57 del Reglament Financer de la Unió Europea (Reglament (UE) Núm. 966/2012 del Parlament Europeu i del Consell, de 25 d' octubre de 2012), que descriu que:

"1. Els agents financers i demés persones implicades en l'execució i gestió del pressupost, inclosos els actes preparatoris al respecte, l' auditoria o el control del pressupost no adoptaran cap mesura que pugui comportar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió.

De presentar-se tal cas, l'agent de què es tracti s'abstindrà d'actuar i elevarà la qüestió a l'ordenador delegat que, a la vegada, confirmarà per escrit l'existència d'un conflicte d'interessos. L'agent de què es tracti també informarà al seu superior jeràrquic. En el cas que es constati l'existència d'un conflicte d'interessos, l'agent de què es tracti posarà fi a totes les activitats relacionades. L'ordenador delegat adoptarà personalment qualsevol altra mesura complementària que correspongui.

2. Als efectes de l'apartat 1, existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels agents financers i demés persones a què es refereix l'apartat 1 se vegi compromès per raons familiars, afectives, d' afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu d'interès comú amb el beneficiari."

3. Que l'article 64 "Lluita contra la corrupció i prevenció de conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té per objectiu evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte de tots els candidats i licitadors.

4. Que l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que s'hauran d'abstenir d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les Administracions en les quals es donin algunes de les circumstàncies indicades en el següent apartat", sent aquests:

a) Tenir un interès personal en l'assumpte en qüestió o en un altre la resolució del qual pugui estar influenciada per la d'aquest últim; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir una qüestió contenciosa pendent amb un interessat.

b) 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 dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o representants que intervinguin en el procediment, així com compartir un despatx professional o

estar vinculats a ells per l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tenir una amistat íntima o enemistat manifesta amb qualsevol de les persones esmentades en l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment en qüestió.

e) Tenir una relació de servei amb una persona física o jurídica directament interessada en la matèria, o haver prestat serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc en els últims dos anys.

SEGON.- Que no es troba/en sotmès/os a cap situació que pugui classificar-se com un conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorri en la seva/es persona/es cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

TERCER.- Que es compromet/en a posar en coneixement de l'organisme de contractació/comissió avaluadora, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugui donar lloc a aquest escenari.



QUART.- Soc conscient que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials establertes per la normativa d'aplicació.

(Lloc i data)

(Signatura, nom complet, DNI i càrrec)



ANNEX IV. COMPROBACIÓ MERCANTIL

[Nom i cognoms], [càrrec/loc de treball dins l'entitat]

CONSELL COMARCAL DEL PRIORAT

P9300009I

Plaça de la Quartera, 1 - 43730 FALSET (Tarragona)

ORIGEN INFORMACIÓ	DATA DE COMPROVACIÓ	Vinculacions	No existeix vinculació
INFOCIF			
REGISTRE MERCANTIL			
AXESOR			



Observacions:

ANNEX V. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU

El Consell Comarcal del Priorat manifesta el seu compromís inequívoc amb els més alts nivells d'exigència en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva subjecció als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, per tal que en l'exercici de les seves competències i funcions es consolidi i desenvolupi la lluita contra el frau i la corrupció en qualsevol de les formes possibles.

Així com impulsar el reforç ferm dels mecanismes per a la seua prevenció, detecció i correcció dins del termini i en la forma escaient adequats; i aconseguir l'efecte més gran dissuasiu possible davant qualsevol mena d'activitat corrupta o fraudulenta.

En aquest sentit, els membres de la corporació, estan tots ells vinculats als principis ètics i de bon govern que recull el Codi de Conducta, assumint com a propi el mateix compromís institucional de lluita contra el frau.

En aquest context, el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència assenyala l'obligació d'aplicar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons d'aquest mecanisme s'ajusti al Dret aplicable i a la màxima exigència pel que fa a la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Amb aquest objectiu i per garantir el compliment dels estàndards europeus derivats de l'esmentat Reglament (UE) 2021/241 i del marc jurídic estatal i autonòmic d'aplicació en matèria de gestió d'aquests fons europeus i en àmbits relacionats amb la gestió, l'ètica pública i la transparència, El Consell Comarcal del Priorat, desplegarà un Sistema d'Integritat Institucional, que inclou un Pla de Mesures Antifrau, dirigit a millorar la infraestructura de



transparència i bon govern ja existent a la corporació, per tal de reforçar els mecanismes de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès i, en conseqüència, a consolidar la sòlida confiança en la nostra institució.

ANNEX VII. PROTOCOL DEL PROCEDIMENT INTERN PER INFORMAR D'IRREGULARITATS

1. INTRODUCCIÓ

La creació i el foment de mecanismes de notificació clars constitueixen un element fonamental per a la prevenció i la detecció del frau.

És per això que, en el marc de l'estratègia contra el frau que s'implantarà a través del present Pla de Mesures Antifrau, es reforçaran els canals de comunicació i de denúncia interns i externs per a rebre les denúncies, donar-los resposta i seguir-les, dotant-les dels recursos adequats, facilitant la notificació tant de les sospites de frau, com de punts febles en el control que puguin augmentar la vulnerabilitat d'aquest.

2. CANAL DE COMUNICACIÓ D'IRREGULARITATS

Quan el personal del Consell Comarcal del Priorat tingui sospita de casos de frau, corrupció o de l'existència de conflictes d'interessos haurà de comunicar-ho immediatament al Comitè Antifrau a través del canal de denúncies, qui analitzarà amb urgència la informació rebuda i determinarà, si escau, la seva comunicació a l'Autoritat Decisora.

De manera addicional, el personal del Consell Comarcal del Priorat té l'obligació d'informar d'aquelles irregularitats, conductes amb presumpció delictiva o d'aquelles actuacions que suposin un incompliment de les mesures establerts en el present Pla antifrau i dels principis d'actuació definits en el Codi ètic i de conducta.

A aquest efecte, el Consell Comarcal del Priorat ha implementat un canal de denúncies mitjançant el qual el seu personal, beneficiaris de fons del MRR o terceres parts relacionades amb els anteriors pugui plantejar els seus dubtes en relació amb les mesures antifrau i/o normativa interna, així com reportar l'incompliment o actuacions amb aparença il·lícita de les disposicions legals o normativa interna dels quals tingui coneixement.



El canal de denúncies ha estat posat en coneixement de tot el seu personal, mitjançant el qual poden reportar, de manera preferent, aquestes comunicacions.

Les comunicacions es remetran mitjançant correu electrònic, a l'adreça consellcomarcal@priorat.cat

Els receptors d'aquestes comunicacions seran exclusivament els membres del Comitè Antifrau.

No obstant això, el personal, beneficiaris de fons del MRR o tercera part podrà realitzar els reportis mitjançant qualsevol altre mitjà que tingui al seu abast (bústies postals, telefòniques o de paraula), de tal forma que es pugui fer arribar fefaentment a SEGITTUR la informació referida.

2.1. CONTINGUT DE LA DENÚNCIA

Les denúncies que es presentin a través d'aquest canal propi hauran de contenir els següents extrems:

- Nom i cognoms de l'informant dels riscos o incompliments. Si bé es tramitarà qualsevol comunicació i/o denúncia de manera anònima.
- Forma d'adquisició de la informació i veracitat d'aquesta informació.
- Descripció dels fets de la forma més concreta i detallada possible.
- Identificació, sempre que fos possible, de les persones que haguessin participats en els fets.
- Negocis, convocatòries, instruments o expedients afectats per la presumpta irregularitat o frau.
- Data certa o aproximada en la qual es van produir els fets.
- Òrgan o entitat que hagués gestionat les ajudes.



- En el seu cas, òrgans o entitats als quals, addicionalment, s'hagués remès la informació.

La comunicació podrà acompanyar-se, quan fos possible, de qualsevol documentació o element de prova que faciliti la verificació dels fets comunicats i la realització de les actuacions que corresponguin en relació amb aquests.

La confidencialitat de les comunicacions internes rebudes és el pilar fonamental del Canal de denúncies implantat, garantint, en tot cas, la confidencialitat sobre la identitat de qui informa i la informació facilitada, de les persones afectades i dels tercers esmentats en aquestes, excepte quan sigui requerida per les autoritats judicials conforme al que s'estableix en les Lleis i amb totes les salvaguardes en elles establertes.

Es remetrà a la persona que realitzi la comunicació un justificant de recepció d'aquesta comunicació en el termini màxim de 7 dies des de la seva recepció.

Així mateix, posarà en coneixement de qui realitzi la comunicació les actuacions realitzades en el seguiment de la mateixa i de la decisió adoptada, excepte disposició normativa en contra.

Es garanteix que no prendrà cap represàlia contra qui, de bona fe, i d'acord amb els paràmetres legalment establerts, reporti d'aquelles conductes o aparença de conducta contrària a la Llei i/o normativa interna, ni implicarà la violació de les restriccions sobre revelació d'informació.

3. CANAL SNCA

El Servei Nacional de Coordinació Antifrau, integrat en la Intervenció General de l'Administració de l'Estat i amb competències de coordinació general a nivell nacional respecte la protecció d'interessos financers de la UE, s'ha configurat en el Pla com a part essencial del model en la coordinació de les actuacions antifrau.



Una eina fonamental per a aquestes actuacions és el Canal de denúncies del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència, mantingut per aquest Servei, que és l'encarregat de tramitar i donar curs a les comunicacions rebudes.

Els comunicants d'actuacions sospitoses i/o irregularitats podran comunicar tals fets mitjançant el canal habilitat per a això pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) en l'adreça web:

http://www.igae.pap.minhfp.gob.es/sitios/igae/es-ÉS/*snca/Pàgines/*ComunicacionSNCA.*aspx

De manera excepcional, sempre que no sigui possible la utilització del citat mitjà, podran utilitzar-se els següents:

- Adreça postal: Servei Nacional de Coordinació Antifrau Intervenció General de l'Administració de l'Estat Ministeri d'Hisenda i Funció Pública; Carrer María de Malina 50, planta 12. 28006 -Madrid

4. OFICINA EUROPEA DE LLUITA CONTRA EL FRAU (OLAF)

A més de l'anterior, qualsevol persona pot informar l'Oficina Europea de Lluita contra el Frau (OLAF) de sospites de frau o corrupció que afectin els interessos financers de la Unió Europea.

És possible dirigir-se a la OLAF per mitjà dels següents canals:

- Per carta a: Comissió Europea, Oficina Europea de Lluita contra el Frau (OLAF), Recerques i Operacions B-1049 Brussel·les, Bèlgica

- Per correu electrònic a: OLAF-Courrier@ec.europa.eu
- Per mitjà de les línies de telèfon gratuït: <http://ec.europa.eu/anti-fraud>

Es donarà suficient difusió a aquests canals de denúncia, tant interna com externa, a través del pàgina web oficial així com a la pàgina de transparència.

5. OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA (OAC)

Tanmateix, qualsevol persona pot informar l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC) de qualsevol situació de frau, mala praxis o corrupció de la qual es tingui constància, quan estigui relacionada amb el sector públic català.

És possible dirigir-se a la OLAF per mitjà dels següents canals:

- Presencialment: al registre general de l'Oficina Antifrau de Catalunya; C/ Ribes, 1-3, 08013 Barcelona, de dilluns a divendres de 9 a 14h) o a qualsevol registre de les administracions.
- Per correu electrònic a: bustiaoac@antifrau.cat complimentant un formulari (<https://www.antifrau.cat/sites/default/files/Documents/Denuncieu/formulari-assistent-persona-denunciant.pdf>)
- Per mitjà de la Bústia de denúncies anònimes:
<https://denunciesanonimes.antifrau.cat/#/?lang=ca>
- Per fax: 935 545 564

S'hauran d'incloure a la denúncia els següents elements:



- El fet motivador de la mateixa.
- Nom de l'administració o ens del sector públic contra el qual es planteja.
- Explicació breu dels passos ja realitzats prèviament i de les circumstàncies relatives als fets denunciats.
- El nom i cognoms, l'adreça postal i telèfon (en cas que no es tracti d'una denúncia anònima) de la persona que formula la denúncia. És convenient adjuntar una còpia del DNI.

L'Oficina Antifrau tramita les seves investigacions amb la màxima reserva i confidencialitat, d'acord amb la llei. Sempre que pot, i no afecta informació personal que no és pública, comunica al denunciant el contingut de la resolució que se'n deriva. Quan una investigació s'arxiva, Antifrau informa el denunciant perquè, si ho creu oportú, pugui traslladar la informació a una altra autoritat.

Antifrau de Catalunya no pot imposar sancions. Si de les seves investigacions en resulten indicis de delictes ha de traslladar els fets a la Fiscalia o l'autoritat judicial i, si es tracta d'una infracció administrativa, proposar l'aplicació d'una sanció disciplinària. També pot, simplement, fer recomanacions de millora per evitar els riscos de conductes.



ANNEX. VIII. PROCEDIMENT PER TRACTAR CONFLICTES D'INTERÈS

1. INTRODUCCIÓ

L'article 6.4 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, s'estableix l'obligació de disposar d'un procediment per a abordar els conflictes d'interessos.

L'article 61 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) estableix que existeix conflicte d'interessos *“quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de manera directa, indirecta i compartida, així comen la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal”*.

2. OBJECTE

Procediment té per objecte promoure i afermar el comportament ètic, professional i responsable del personal i membres vinculats al Consell Comarcal del Priorat en el normal desenvolupament de les seves activitats en el que se circumscriu a la gestió administrativa pels possibles actors implicats en el conflicte d'interessos.

3. ABAST

Aquest Procediment s'aplica a:

- a) Els Responsables i empleats que fan tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els quals s'han delegat alguna d'aquestes funcions.



- b) Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, els actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de l'entitat, en el *marc d'un *conflicte d'*interessos.

4. DEFINICIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS

Atesa la situació que motivi el conflicte d'interessos, es poden distingir els següents:

1. Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
2. Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
3. Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.

5. SITUACIONS QUE PODEN GENERAR CONFLICTES D'INTERÈS

Situacions que poden generar conflicte d'interès i que hauran de ser evitades pel personal:

- 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 algun interessat

- 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 dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar 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 perit 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.

- Tenir interessos econòmics amb sol·licitants de fons, inclosos els interessos que es tinguin entre membres de la família, a saber, pare, mare, espòs/a, germans/as, descendents legítims de primer nivell i parelles;

- Tenir relacions de client amb sol·licitants de fons.

6. MESURES DE PREVENCIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS

6.1. COMUNICACIÓ I INFORMACIÓ AL PERSONAL SOBRE LES DIFERENTS MODALITATS DE CONFLICTES D'INTERESSOS

La primera mesura de prevenció contra els conflictes d'interès és la comunicació al personal sobre les diferents modalitats de conflictes d'interès, així com les maneres d'evitar-los.

Una vegada s'ha informat sobre els diferents tipus de Conflictes d'Interessos, s'ha d'identificar quines persones poguessin ser objecte d'aquest.

A més de les diferents modalitats de Conflictes d'Interessos, el personal també serà informat de la normativa que resulta d'aplicació, entre altres, l'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, el Capítol V «Deures dels empleats públics. Codi de Conducta», del Títol III, art. 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció, la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

6.2. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTES D'INTERESSOS

Tots els empleats hauran de signar i emplenar la Declaració d'Absència de Conflictes d'Interessos (DACI). Han de signar la Declaració d'absència de conflicte d'interessos tan aviat comencin a participar part en el procediment.

Aquesta obligació s'imposa en les diferents fases del contracte a tots els intervinents en el mateix i, d'una manera especial:

- Al titular o titulars de l'òrgan de contractació.
- Als quals participin en la redacció dels plecs del contracte.
- Als membres de les taules o juntes de contractació.
- Als membres del comitè d'experts o als tècnics que elaborin els informes de valoració en el si del contracte.

- En el cas d'òrgans col·legiats com el comitè d'experts, la taula o la junta de contractació aquesta declaració es realitzarà, per una sola vegada per a cada licitació, a l'inici de la primera reunió i es deixarà constància en l'acta.

Resulta imprescindible que el contractista present la declaració, la qual en el seu cas ha d'aportar-se en el mateix moment de la formalització del contracte o immediatament després. Igualment haurà de presentar-se per tots els subcontractistes.

Igualment, s'estableix l'emplenament de la DACI com a requisit a aportar per els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

La declaració d'absència de conflictes d'interessos es realitzarà conforme al model que s'acompanya en el Pla de Mesures Antifrau.

6.3. COMPROVACIÓ I CREUAMENT DE DADES

El Comitè Antifrau s'encarregarà d'acabar les Declaracions d'Absència de Conflictes d'Interessos emplenada pel personal i dels beneficiaris dels fons del MRR mitjançant l'encreuament de la informació continguda en ella amb la informació resultant de fonts com:

- Informació externa (per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos)
- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'avaluació de riscos intern o els indicadors de frau definits en el document Sistema d'Indicadors de Frau del present Pla.
- Comprovació de la informació a través de bases de dades dels registres mercantils, organismes nacionals i de la UE, expedients dels empleats o a través de la utilització d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos.

6.4. APLICACIÓ DE NORMATIVA

S'aplicarà la normativa (europea, estatal i autonòmica) referent als conflictes d'interessos.

En particular, l'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, l'article 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que regulen l'obligació d'abstenció de les autoritats i personal al servei de les Administracions Públiques, les causes d'abstenció, així com la possibilitat de ser recusats pels interessats per aquestes mateixes causes, i, entre altres, la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

7. MESURES DE DETECCIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS

7.1. CATÀLEG D'INDICADORS (BANDERES VERMELLES)

Haurà de consultar-se el catàleg de banderes vermelles que es recull en el Pla de Mesures Antifrau del present Procediment, en el qual consten els indicadors de situacions de risc en tot el procés.

En els procediments que es tramitin per a l'execució d'actuacions del PRTR, en l'exercici de la funció de control de gestió, haurà de quedar documentada, mitjançant l'emplenament de la corresponent llista de comprovació que s'indica en el Pla, la revisió de banderes vermelles que s'han definit.

7.2. AVALUACIÓ PERMANENT I PERIÒDICA

S'establiran mecanismes interns que permetin una avaluació permanent i periòdica de les situacions en les quals el personal participi en el procés de presa de decisions com, per exemple:

- Emplenament periòdic de qüestionaris de referència per a avaluar si el personal està alertat i pot determinar quines situacions generen conflictes d'interessos aparents, potencials o reals.

- Llistes de control per al personal que participi en la presa de decisions.



8. MESURES DE CORRECCIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS

El personal, de conformitat amb el que es disposa en l'art. 53 del de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat *Público¹ i en la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, haurà d'actuar, en tot moment, en compliment dels principis ètics i de transparència operants en el sector.

De manera específica, el personal haurà d'actuar, en tot moment, amb la màxima lleialtat, deguda diligència i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i estarà regida pels principis d'imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, referent a clientela o qualssevol altres que puguin confrontar aquest principi.

El personal s'abstindrà en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.

Les mesures de correcció en les situacions de conflictes d'interès tenen com a objectiu sancionar a la persona implicada i/o remeiar qualsevol mal causat pel conflicte d'interessos.

8.1. SISTEMES DE COMUNICACIÓ

Les persones afectades per una situació que pogués implicar l'existència d'un conflicte d'interès hauran de comunicar per escrit com més aviat millor tal circumstància al superior jeràrquic que procedirà a dur a terme els controls i recerques necessaris per a aclarir la situació i, comunicarà tal circumstància al Comitè Antifrau.

En cas que existeixi un conflicte d'interès, i com a procediment de resolució, el personal haurà d'actuar com segueix:

1. Posar en coneixement de la persona física o jurídica amb la qual existeix conflicte d'interès, l'existència d'aquest i la paralització de les actuacions fins a la seva resolució.

2. Posar en coneixement del superior jeràrquic immediat la situació que genera conflicte d'interès i si el conflicte l'afecta personalment o a través d'una persona vinculada, detallant el seu objecte i les principals condicions de l'operació o decisió projectada.
3. Abstenir-se de realitzar qualsevol actuació fins que es prengui una decisió sobre aquest tema i li sigui comunicada pel superior jeràrquic immediat.
4. Realitzar les actuacions que li siguin ordenades des del superior jeràrquic immediat.

Així mateix, quan l'actuació o conducta sigui de naturalesa penal, s'hauran de comunicar els fets al Ministeri Fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

8.2. APLICACIÓ DE LA NORMATIVA INTERNA

El personal estarà sotmès al procediment d'abstenció i recusació previst en els arts. 23 i 24, respectivament, de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, així com al règim sancionador establert en l'art. 27 de la Llei de transparència, accés a la informació pública i bon govern, art. 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la recusació, així com en qualsevol altra normativa aplicable. Així mateix, es tindrà en compte el previngut en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.

La no abstenció en els casos en què concorri alguna d'aquestes circumstàncies donarà lloc a la responsabilitat que procedeixi.

El superior jeràrquic resoldrà sobre l'abstenció i recusació de les persones que es trobin en situació de conflictes d'interessos de forma motivada, deixant constància de la seva decisió per escrit.

Els òrgans jeràrquicament podran ordenar l'abstenció de la persona que es trobi en una situació de conflicte d'interès de tota intervenció en l'expedient.

L'abstenció no implicarà, necessàriament, i en tot cas, la invalidesa dels actes en què hagin intervingut, havent-se d'analitzar les actuacions desenvolupades en cada cas en concret i resoldre's

de manera fundada. En el seu cas, el superior jeràrquic podrà cancel·lar l'acte amb càrrec als fons del MRR afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment afectada.

A fi del que es disposa en els paràgrafs anteriors, el superior jeràrquic realitzarà les verificacions i actuacions que consideri necessàries en el marc de les facultats que li atribueixin les disposicions normatives aplicables. A tals efectes, podrà sol·licitar la documentació o informació addicional que estimi oportú, tant a la persona que es trobi en situació de conflicte d'interès com al comunicant o altres òrgans, entitats o persones físiques que poguessin disposar de la documentació o informació que fos necessària.

El superior jeràrquic podrà adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que procedeixin i/o fer públic l'ocorregut per a garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, per a impedir que tornin a produir-se situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

De manera addicional, en el seu cas, el superior jeràrquic denunciarà l'existència de conflictes d'interessos a les autoritats competents.

En tot cas, el superior jeràrquic informará el Comitè Antifrau de la possible existència de conflicte d'interessos declarada, de les verificacions i actuacions realitzades i de les decisions preses per a la gestió d'aquest.

8.3. REVISIÓ, SUSPENSÍO I/O CESSACIÓ DE L'ACTIVITAT

Les autoritats i el personal en els qui concorri alguna de les causes que pugui donar lloc a un conflicte d'interessos s'abstindran d'intervenir en els procediments afectats.

El conflicte d'interès també afectarà aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers europeus, nacionals i autonòmics, en el marc d'un conflicte d'interessos.

Es cessarà tota activitat afectada per conflicte d'interessos i cancel·larà el contracte/acte afectat havent de repetir la part del procediment de contractació pública en qüestió.



A més, podrà adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el Dret aplicable, com, per exemple, sancions disciplinàries o administratives i/o incoació de l'expedient disciplinari.

9. APROVACIÓ I ENTRADA EN VIGOR

El Procediment per a tractar Conflictes d'Interessos serà aprovat de manera conjunta al Pla Antifrau, al qual s'incorpora com a annex.

Es revisarà i s'actualitzarà periòdicament a proposta del Comitè Antifrau.

ANNEX IX. REGLAMENT INTERN DEL COMITÈ ANTIFRAU

1. FINALITAT I NATURALESA

La finalitat de la present disposició és promoure les mesures de prevenció i lluita contra el frau en el si del Consell Comarcal del Priorat. Per a això es crea un òrgan tècnic, independent i articulat com a grup de treball, el Comitè Antifrau, que assumeix com a funció específica la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau en tots els processos dels quals sigui responsable l'entitat i, en el seu cas, proposar l'adopció de les mesures cautelars i correctores que procedeixin.

El Comitè Antifrau va ser constituït el dia 27/05/2024.

El Comitè Antifrau, (d'ara endavant, el "Comitè") disposa de capacitat, autoritat i legitimitat suficients per a desenvolupar les funcions que li han estat encomanades en relació amb la supervisió i el seguiment del funcionament, l'execució i el compliment del Pla de Mesures Antifrau.

El present Reglament Intern del Comitè Antifrau (d'ara endavant, el "Reglament") té per objecte determinar els principis d'actuació, règim intern i regles de funcionament del Comitè Antifrau en el seu marc d'actuació, això és, en la supervisió i seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

2. COMPOSICIÓ

El Comitè Antifrau és un òrgan col·legiat multidisciplinari format per persones integrants de les diferents unitats, departaments, serveis o àrees implicades en la gestió i/o execució dels fons del MRR, en particular a les següents fases del procés:

- Selecció de les operacions.
- Procediments de contractació.
- Comprovacions relatives a la verificació documental i sobre el terreny.
- Autorització dels pagaments.

Per a garantir un veritable control, el Comitè Antifrau estarà formada pels següents membres, nomenats per temps indefinit:

- La responsable de contractació
- La secretària
- **La Gerència**

Actuarà com a President/a del Comitè el Secretari/a del Consell Comarcal, i com a Secretari/a el/la responsable de contractació. Tots els membres del Comitè hauran de tenir els coneixements, aptituds i experiència adequats a les funcions que estiguin cridats a exercir.

3. FUNCIONS I COMPETÈNCIES DEL COMITÈ ANTIFRAU

3.1. Àmbit d'actuació

Sent la finalitat essencial del Comitè Antifrau establir les mesures antifrau que permeti prevenir, detectar, corregir i, en el seu cas, perseguir el frau en tots els processos dels quals sigui responsable l'entitat, el Comitè efectuarà tant actuacions planificades com altres motivades per circumstàncies sobrevingudes.

Seràn competències del Comitè Antifrau les següents:

- Supervisar i controlar, en tot moment, el compliment de les disposicions legals i normativa interna.
- Implementar i impulsar, de forma continuada, la cultura ètica i de tolerància zero davant el frau, la corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Elaborar, gestionar i mantenir actualitzat el Pla de mesures antifrau amb la finalitat de detectar situacions de risc o fallades en els controls establerts, incompliments del mateix o comportaments irregulars del personal que participa en la gestió dels fons del MRR.
- Custodiar la documentació referent al Pla de mesures antifrau, el seu desenvolupament, execució pràctica, així com tota aquella informació documentada resultant en la gestió dels fons del MRR.



- Supervisar i controlar les actuacions de tot el personal que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR.
- Establir mesures amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i reaccionar davant fets de frau, corrupció i/o conflictes d'interessos.
- Sensibilitzar, informar i formar a tot el personal que participi en la gestió i/o execució dels fons del MRR de les mesures implantades per a prevenir, detectar i corregir casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.
- Assegurar l'aplicació del règim disciplinari que sancioni, adequada i proporcionalment, l'incompliment de les mesures establertes en el Pla antifrau.
- Instaurar i donar a conèixer entre el personal el Canal de denúncies.
- Cuidar de la correcta detecció i recerca de possibles casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos i que es posa fi a aquests.
- Assegurar la recuperació dels fons que han estat objecte d'apropiació indeguda, subministrant la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris.
- Reportar a l'Autoritat Decisora i/o Executora els indicis o evidències de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Denunciar, en cas de ser necessari, a les Autoritats competents, Ministeri Fiscal i/o Tribunals els casos de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos.
- Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.
- Assumirà, així mateix, competències de seguiment i supervisió en relació amb futures reglamentacions sobre qualssevol qüestions o matèries relatives a regulació, compliment normatiu en la matèria i control.
- El Comitè Antifrau podrà sol·licitar en l'exercici de les seves funcions la col·laboració d'altres òrgans, departaments, àrees i persones, així com d'Assessors Externs.

4. RÈGIM INTERN DE FUNCIONAMENT

El Comitè Antifrau es reunirà una vegada cada tres mesos, mentre es mantingui en vigència els projectes i actuacions del PRTR atribuïts, tret que requereixi convocar una reunió extraordinària, perquè s'hagi produït un assumpte d'especial rellevància, amb caràcter d'urgència que requereixi una decisió immediata.

Aquesta convocatòria extraordinària es realitzarà de manera immediata, una vegada rebuda la comunicació interna, i tindrà per objecte analitzar la comunicació rebuda i la procedència de la seva comunicació a l'Autoritat Decisora o Executora corresponent i, en el seu cas, a l'Autoritat Pública competent.

També es reunirà el Comitè Antifrau en sessió extraordinària quan es rebi un requeriment d'informació per part de l'Autoritat Responsable, Autoritat de Control i/o qualsevol altra Autoritat Pública Competent, Ministeri Fiscal i/o Jutjat o Tribunal.

La convocatòria i desenvolupament de les reunions del Comitè Antifrau, així com l'acta de les seves sessions es durà a terme conforme al que es disposa en la Llei 49/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, així com en la resta de disposicions aplicables.

Sense perjudici de l'anterior, les actes de les sessions haurien d'estar signada per tots els membres del Comitè Antifrau que hagin assistit a aquesta reunió i contenir, almenys, el següent:

- Ordre del dia.
- Fets destacables en el Pla antifrau.
- Decisions preses respecte al mateix, si escau.
- Resum de l'anàlisi d'operacions sospitoses de frau, corrupció i l'existència de conflictes d'interessos, així com les decisions preses i, si escau, les comunicacions realitzades a l'Autoritat Decisora o Executora i/o Autoritat Pública competent.

Les actes, juntament amb la resta de documentació que hagi estat objecte d'anàlisi, hauran de ser arxivades i custodiades.

4.1. Garantia de confidencialitat



En tot cas, els assistents a les reunions del Comitè Antifrau guardaran secret dels acords d'aquest Comitè i s'abstindran de revelar informacions, dades i informes als quals tinguin accés en l'exercici del seu càrrec, així com d'utilitzar-los en benefici propi o de tercers.

Excepte quan la persona que comunicui la informació sol·liciti expressament el contrari, es guardarà total confidencialitat respecte de la seva identitat, de manera que la mateixa no serà revelada a cap persona.

A tal fi, en totes les comunicacions, actuacions de verificació o sol·licituds de documentació que es duuguin a terme pel Comitè, s'ometran les dades relatives a la identitat de la persona que hagués remès la informació, així com qualssevol altres que poguessin conduir totalment o parcialment a la seva identificació.

4.2. Deure de col·laboració

Tots els òrgans i entitats que s'integren, amb els límits que assenyali la legislació vigent, tenen un deure de col·laboració amb el Comitè

Antifrau en la mesura necessària perquè pugui complir amb les funcions que té encomanades.

Sense perjudici de les reunions periòdiques, els membres del Comitè Antifrau hauran de mantenir contacte permanent amb la finalitat de prendre en cada cas les decisions en les quals es requereixi la seva intervenció de conformitat amb el present Pla.

5. APROVACIÓ DEL REGLAMENT DEL COMITÈ ANTIFRAU

El present Reglament del Comitè Antifrau ha estat aprovat pel Ple ordinari de 27/05/2024, produint, a partir d'aquest moment, efectes immediats i en ple vigor en tots els seus termes.

ANNEX X. CODI ÈTIC

PRESENTACIÓ:

La Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern, té per objecte regular i garantir la transparència de l'activitat pública, regular i garantir el dret d'accés de les persones a la informació i la documentació públiques, establir els principis i les obligacions de bon govern d'acord amb els quals han d'actuar els alts càrrecs, el personal al servei de l'Administració i la resta de persones a qui és aplicable aquesta llei, aplicar el govern obert i fomentar la participació i la col·laboració ciutadanes i regular el règim de garanties i responsabilitats per l'incompliment dels deures i les obligacions establerts per aquesta llei.

El Codi recull així mateix els valors ètics i deontològics del Consell Comarcal i detalla els principis pels quals ha de regir-se el comportament del personal de l'entitat per a ajustar-se a la legalitat vigent.

En aquest sentit, i amb l'objectiu de consolidar el reconeixement i la confiança de tota la societat, el Consell Comarcal elabora aquest Codi Ètic i de Bon Govern, que recull les principals recomanacions en matèria de bon govern d'acord amb la Llei 19/2014, com a instrument que ha de servir de guia perquè tot el personal del Consell Comarcal, orientin les seves actuacions sobre la base dels principis aquí recollits.

Les propostes d'aquest Codi Ètic i de Bon Govern serveixen per a fer un pas important en el compromís del Consell Comarcal per millorar la gestió i la transparència de les seves activitats, la qual cosa redundarà en un millor servei, així com en una major confiança de la societat.

CAPÍTOL 1. GENERALITATS:

1. FINALITAT DEL CODI

El Codi Ètic i de Bon Govern està cridat a desenvolupar i formalitzar la seva missió i valors i a servir de guia per a l'actuació dels seus professionals en un entorn global, complex i canviant. El Codi Ètic i de Bon Govern recull el compromís de l'entitat amb els principis de l'ètica i la transparència en tots els àmbits d'actuació, establint un conjunt de principis i pautes de conducta dirigits a garantir el comportament ètic i responsable de tots els seus professionals en el desenvolupament de la seva activitat. El Codi Ètic i de Bon Govern forma part del Marc Ètic del Consell Comarcal del Priorat.

2. ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest Codi Ètic i de Bon Govern és aplicable, en els termes en ell expressats, en l'àmbit del Consell Comarcal.

El Codi Ètic i de Bon Govern, per la seva naturalesa, no abasta totes les situacions possibles, sinó que estableix els criteris per a orientar la conducta del personal del Consell Comarcal.

Les recomanacions que recull aquest Codi no substitueixen a cap disposició establerta per qualsevol Conveni, Llei o Reglament existent, sinó que ho completen. En cas de dubte sobre la conducta a seguir en una situació professional se sol·licitarà l'assessorament del superior jeràrquic o del Responsable de Compliment.

Els principis i valors generals especificats en aquest Codi es tindran presents a l'hora de concretar, en els plecs tipus contractuals, les bases i convenis que regeixen l'atorgament de subvencions, els principis ètics i les regles de conducta als quals han d'adequar l'activitat els contractistes i les persones beneficiàries.

Són destinatàries i subjectes a aquest Codi les persones vinculades al Consell Comarcal, amb les funcions i competències que tinguin atribuïdes, que s'indiquen a continuació:

- a) les i els membres electes;
- b) els comissionats i les comissionades;
- c) els titulars o membres dels òrgans de govern de les entitats municipals vinculades o dependents del Consell Comarcal;
- d) el personal directiu del Consell Comarcal i l'equivalent de les entitats municipals vinculades o dependents d'aquest. Als efectes d'aquest Codi és personal directiu tota persona titular d'un òrgan directiu, classificat com a tal en les disposicions o altres instruments organitzatius municipals i, concretament:
- e) els titulars de la Secretaria General, de la Intervenció General i de la Tresoreria del Consell Comarcal.
- f) el personal eventual destinat al Consell Comarcal i a les entitats municipals vinculades o dependents d'aquest, que ocupa llocs de confiança o d'assessorament especial.



CAPÍTOL 2. PRINCIPIS RECTORS DE L'ACTIVITAT MUNICIPAL:

Les persones subjectes a aquest Codi, en les funcions i competències que tinguin atribuïdes, han d'actuar d'acord amb els principis ètics següents:

a) Drets humans: vetllaran pel respecte i la protecció dels drets humans reconeguts internacionalment, i pel respecte i la protecció dels drets fonamentals i les llibertats públiques i dels drets estatutaris de totes les persones.

b) Legalitat: garantiran la defensa i el respecte al principi de legalitat, assegurant el compliment de l'ordenament jurídic vigent.

c) Ajustaran la gestió i l'aplicació dels recursos públics a la legalitat pressupostària i a les finalitats per a les quals s'han previst, actuant, en tot cas, sota els principis d'objectivitat, eficàcia, economia i eficiència en la gestió dels recursos públics.

d) Lleialtat institucional: actuaran respectant l'exercici legítim de les competències per les altres administracions i per aquells que les representen, ponderant la totalitat dels interessos públics implicats.

e) Igualtat: garantiran la igualtat de tracte de totes les persones, evitant tota discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altre circumstància i actuant sempre de manera objectiva.

f) En el marc de l'actuació municipal, promouran la inclusió social dels col·lectius més desfavorits, així com la tolerància i el foment de la diversitat social, garantint la seva cohesió; i impulsaran accions dirigides a potenciar i garantir la igualtat real i efectiva entre dones i homes.

g) Imparcialitat: actuaran de forma legítima i adoptaran les decisions amb imparcialitat, amb garantia de les condicions necessàries per a una actuació independent per tal de representar a tota la ciutadania i no pas a determinats col·lectius o interessos polítics, i no condicionada per conflicte d'interès i sempre en benefici de l'interès públic.

L'exercici del càrrec ha de ser al servei exclusiu dels interessos generals i amb vocació de servei públic, sense incórrer en situació de conflicte d'interès, ja sigui real, potencial o aparent, i amb l'obligació d'abstenir-se de participar en aquells assumptes en què concorri algun supòsit legal d'abstenció o estigui en perill la imparcialitat, tal i com es desprèn dels imperatius legals.

Utilitzaran la informació a què tenen accés per raó del càrrec en benefici de l'interès públic, sense obtenir cap avantatge propi ni aliè i mantindran la deguda confidencialitat dels fets o informacions coneguts per raó de l'exercici de llurs funcions i/o competències.



- h) **Objectivitat:** actuaran tenint en compte tots els elements en joc i havent-los ponderat adequadament, independentment de la manera pròpia de pensar o sentir.
- i) **Integritat:** actuaran d'acord amb els valors, principis i normes d'aplicació en l'exercici del càrrec públic, amb absència d'influències d'interessos particulars, sense ús abusiu del seu càrrec, per obtenir beneficis indeguts.
- j) **Exemplaritat:** actuaran d'acord amb el principi de lleialtat i bona fe amb el Consell Comarcal, contribuint al prestigi, la dignitat i la imatge de la institució, sense adoptar conductes o actituds que puguin perjudicar aquesta imatge.
- k) **Respecte:** tractaran a totes les persones de manera respectuosa i amb la cortesia deguda, condemnant qualsevol tipus de conducta violenta.
- l) **Confiança pública:** es comportaran sempre de tal manera que aquestes puguin confiar en la integritat, la imparcialitat i l'eficàcia en les seves actuacions.
- m) **Proximitat:** adequaran les actuacions a les necessitats i particularitats de les persones i el territori.
- n) **Rendició de comptes:** faran ús del conjunt de mecanismes que permetin explicar, justificadament, els seus objectius i resultats, responent a les necessitats i als interessos que li han atorgat legitimitat i s'han vist preocupats per les seves actuacions.
- o) **Transparència:** desenvoluparan les seves accions i adoptaran els actes i decisions relacionades amb la gestió dels assumptes públics dels quals són competents de manera transparent, fent públiques les activitats oficials, actes vinculats a aquests assumptes i oferint la deguda informació que haurà de ser útil, veraç, actualitzada i comprensible i, sempre que sigui possible, en formats oberts i reutilitzables.

CAPÍTOL 3. NORMES DE CONDUCTA

1. NORMES DE CONDUCTA GENERALS

1. Les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que li siguin atribuïdes, han d'actuar d'acord amb les normes de conducta aplicables amb caràcter general següents:

- a) Tractar a totes les persones amb les quals es relacionin amb respecte i amb la deguda consideració.
- b) Desenvolupar les seves competències i responsabilitats de manera que no perjudiqui el prestigi de la Corporació.



- c) En el cas d'exercir càrrecs en òrgans executius i de direcció de partits polítics o d'altres càrrecs electius de caràcter representatiu, desenvolupar-les sense menyscabar o comprometre les responsabilitats a la Corporació.
- d) Adoptar les decisions amb respecte al principi de legalitat i prenent en consideració allò exposat per les i els tècnics municipals en els informes pertinents, i la resta d'elements i interessos en joc, també els que posin de manifest legítimament les pròpies persones interessades o d'altres.
- e) Exterioritzar i justificar les seves decisions, evitant qualsevol mena de discriminació i arbitrarietat, amb les raons objectives d'aquestes i els elements que demostrin la seva proporcionalitat, imparcialitat i conformitat amb l'interès públic.
- f) Els càrrecs electes, el personal eventual i els alts càrrecs (Direccions d'Àrea, Cap de Gabinet d'Alcaldia i Gerències de les societats municipals i entitats públiques empresarials) formularan, a l'inici del mandat i/o del nomenament, la declaració de béns i drets patrimonials i de les activitats que es desenvolupen en el moment del nomenament. Aquesta declaració s'ha d'actualitzar en qualsevol moment del mandat sempre que variïn les circumstàncies o els fets, així com a la finalització o cessament del mandat. Aquest compromís s'entén sens perjudici del compliment de les obligacions establertes en matèria d'incompatibilitats.
- g) Els càrrecs electes amb compatibilitats aprovades pel Ple, presentaran, al finalitzar cada any natural, la declaració de justificació de la utilització i remuneració percebuda en l'exercici d'aquestes compatibilitats.
- h) Els càrrecs electes publicaran les seves agendes.
- i) Els càrrecs electes hauran de desenvolupar les competències i responsabilitats amb observança dels deures que conformen el seu estatus, d'acord amb la normativa aplicable i, en particular, el Reglament Orgànic Municipal, i amb ple respecte a la legislació que els hi resulta d'aplicació respecte el règim de dedicació i d'incompatibilitats.
- j) La percepció de retribucions per part dels càrrecs electes amb dedicació exclusiva és incompatible amb qualsevol altre retribució econòmica amb càrrec als pressupostos de qualsevol administració pública o de qualsevol ens, organisme o societat del qual siguin dependents o hi estiguin vinculats, i també amb el desenvolupament d'altres activitats, llevat de les indemnitzacions per les despeses ocasionades en l'exercici del càrrec.
2. El personal eventual i el personal directiu ha d'exercir el càrrec d'acord amb el règim de dedicació establert en el moment del seu nomenament. En cas d'exercir-se amb dedicació plena i exclusiva,



no es podrà compatibilitzar llur activitat amb l'exercici de cap altre lloc de treball, càrrec, representació, professió o activitat mercantil, professional o industrial, de caràcter públic o privat, per compte propi o aliè, llevat de:

- a) les activitats excloses del règim d'incompatibilitats, sempre que no comprometin la imparcialitat i independència de la seva funció.
- b) l'exercici de funcions docents universitàries retribuïdes, sempre que no sigui en detriment de la dedicació a l'exercici del càrrec públic, en règim de dedicació a temps parcial i amb una durada determinada.

Aquelles persones a qui se li atribueixi la dedicació ordinària o la parcial podrà compatibilitzar una segona activitat, d'acord amb el que estableix la legislació sobre compatibilitats.

2. NORMES DE CONDUCTA RELATIVES ALS CONFLICTES D'INTERÈS

1. El conflicte d'interès sorgeix quan les persones subjectes a aquest Codi adopten decisions vinculades al Consell Comarcal que afecten els seus interessos personals, de naturalesa econòmica o professional, per suposar un benefici o perjudici als mateixos.

2. Es consideren interessos personals:

- a) els interessos propis.
- b) els interessos familiars, incloent els del cònjuge o persona amb qui convisqui en anàloga relació d'afectivitat, els familiars dins del quart grau de consanguinitat (afectaria a: pares, fills, avis, germans, nets, oncles, nebots, besavis, besnèts i cosins) o segon grau d'afinitat (afectaria a: cònjuge, nores, gendres, sogres, fillastres, avis del cònjuge, cunyats i nets del cònjuge)
- c) els de les persones amb qui tinguin una qüestió litigiosa pendent.
- d) els de les persones amb qui tingui amistat íntima o enemistat manifesta.
- e) els de les persones jurídiques o entitats privades a les que les persones destinatàries del codi hagin estat vinculats per una relació laboral o professional en els dos anys anteriors al nomenament.
- f) els de les persones jurídiques amb o sense ànim de lucre o entitats privades a les que els familiars de la lletra b) estiguin vinculats per una relació laboral o professional, sempre que aquesta impliqui exercici de funcions de direcció, assessorament o administració.

3. Als efectes d'evitar situacions de conflicte d'interès, les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que li siguin atribuïdes, han de respectar les normes de conducta següents:

- a) Actuar amb independència i sense condicions per conflicte d'interessos públics i/o privats, amb objectivitat i imparcialitat, sense prejudicis ni favoritismes.
- b) Abstenir-se de participar en els assumptes que tinguin un interès personal, directe o indirecte, i també d'utilitzar el seu càrrec i/o les prerrogatives institucionals per atorgar-se, a si mateixes i/o a terceres persones, qualsevol tipus de benefici, ni dur a terme cap tipus d'activitat privada que, directament o indirectament, entri en col·lisió amb els interessos públics.
- c) No acceptar regals, donacions de particulars i d'entitats públiques o privades, fora d'aquells regals de cortesia que li siguin lliurats per raó del seu càrrec. En aquests supòsits es faran públics, a través del portal de la transparència, els béns acceptats com a regals, i caldrà especificar el bé o regal acceptat, l'entitat o particular que l'ha lliurat i la seva destinació final. En cap cas podrà ser per a ús personal de l'alt càrrec.
- d) No acceptar invitacions per a àpats ni per a esdeveniments que no estiguin relacionats amb el seu paper institucional. En tot cas, es publicaran al portal de la transparència les assistències que realitzin en representació de l'entitat, amb especificació del dia i l'objecte de l'acte i l'entitat que lliura la invitació.
- e) Acceptar només el pagament de viatges, desplaçaments i allotjaments per part d'altres administracions públiques o d'entitats públiques dependents d'aquestes, universitats o entitats sense ànim de lucre, quan hagin d'assistir convidades oficialment per raó del càrrec a una activitat relacionada amb les seves responsabilitats. No han d'acceptar el pagament de viatges, desplaçaments ni allotjaments per part d'una empresa privada ni d'un particular. Excepcionalment, per acord del ple o de l'òrgan competent, es podrà autoritzar l'acceptació del pagament de viatges, desplaçaments o allotjaments per part d'una empresa, entitat privada o un particular, en supòsits d'interès públic degudament justificats. Qualsevol invitació s'ha de fer pública, amb esment de l'entitat, persona física o jurídica, el lloc i el motiu de la invitació.
- f) Fer ús de criteris objectius en la presa de decisions, especialment en l'execució pressupostària, la concessió d'ajuts i subvencions, la contractació pública i la selecció de personal, i garantir que els processos es desenvolupen d'acord amb els principis de transparència, legalitat, publicitat, imparcialitat i objectivitat, incorporant-hi criteris de sostenibilitat i igualtat de gènere.
- g) No es podrà contractar personal directiu, ni amb empreses, cooperatives i entitats, entre d'altres, amb les que hi hagi conflicte d'interessos familiars, incloent els del cònjuge o persona amb qui convisqui en anàloga relació d'afectivitat, els familiars fins del quart grau de consanguinitat o segon grau d'afinitat. Aquesta prohibició no s'aplica a les contractacions efectuades mitjançant processos



selectius oberts que garanteixin el principi de lliure concurrència i igualtat d'oportunitats ni tampoc al personal de caràcter eventual que sigui nomenat de forma no permanent amb funcions expressament qualificades de confiança o assessorament especial.

h) Abstenir-se de desenvolupar, o participar de manera indirecta, en qualsevol activitat econòmica aliena a les funcions municipals que pugui confrontar amb els interessos públics municipals.

i) Lleialtat en el moment de traspasar informació a un nou membre d'un futur del al Consell Comarcal.

4. Durant els dos anys següents a la data de cessament, els destinataris d'aquest Codi que hagin exercit responsabilitats executives al Consell Comarcal i/o a les entitats municipals vinculades, han de respectar les normes de conducta següents:

a) no poden prestar serveis en entitats privades que hagin resultat afectades per decisions en què hagin participat.

b) si abans d'ocupar el lloc públic han exercit la seva activitat en empreses privades a les que volen reincorporar-se, no incorren en la limitació de la lletra a) quan l'activitat que vagin a exercir ho sigui en llocs de treball no directament relacionats amb les competències del càrrec públic ocupat ni pugui adoptar decisions que afecti en aquest.

c) els qui reingressin a la funció pública i tinguin concedida la compatibilitat per prestar serveis retribuïts de caràcter privat, també els serà aplicable la limitació de la lletra a).

5. Es podran establir directrius i guies per tal de resoldre situacions de conflicte d'interès i determinar pautes de comportament per part de l'òrgan que, conforme el previst a les presents normes tenen assignades funcions de control del compliment del Codi.

3. NORMES DE CONDUCTA RELATIVES A LA GESTIÓ DE PERSONAL

Les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que li siguin atribuïdes, han d'actuar d'acord amb les normes següents:

a) mostrar el degut respecte i dignitat a les persones empleades públiques amb les que es relacionin, així com amb les tasques que aquestes desenvolupin.

b) garantir i defensar l'honorabilitat de les persones empleades públiques, en el desenvolupament de les seves funcions.

c) garantir que les relacions de les persones empleades públiques amb les persones que s'adrecen al Consell Comarcal es desenvolupin amb respecte mutu.

- d) assumir la responsabilitat de les seves actuacions, sense derivar-la a les persones empleades públiques amb les que es relacionin, sense causa objectiva.
- e) eliminar els factors de risc que generen l'aparició de situacions d'assetjament sexual i per raó de sexe, assetjament per conducta discriminatòria, assetjament psicològic en el treball, i altres riscos de naturalesa psicosocial; així com no incorre en aquestes conductes.
- f) garantir l'activació dels protocols d'actuació corresponents un cop detectats casos que poden afectar la dignitat i el benestar de les persones empleades públiques.
- g) facilitar la conciliació de la vida personal, familiar i laboral, sense detriment de la promoció professional.
- h) vetllar perquè les relacions amb les persones empleades públiques es desenvolupin en horaris que permetin, en termes d'igualtat d'oportunitats, el desenvolupament professional, la compatibilització de la vida laboral i personal, i la millora de la qualitat de vida.
- i) impulsar el desenvolupament professional de les persones empleades públiques promovent, alhora, la formació continua, la innovació, la creativitat i l'intercanvi de coneixement.
- j) difondre entre les persones empleades públiques al seu càrrec les directrius, instruccions i criteris aprovats per facilitar el seu coneixement i compliment; i procurar que desenvolupin amb diligència les tasques que els hi corresponguin.
- k) adoptar un paper proactiu en la detecció i gestió de conflictes d'interès eventuals en què es pugui trobar el personal de les unitats que en depenguin.

4. NORMES DE CONDUCTA RELATIVES A LA GESTIÓ I APLICACIÓ DE RECURSOS PÚBLICS

Les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que li siguin atribuïdes, han d'actuar d'acord amb les normes següents:

- a) gestionar i protegir els recursos i béns públics d'acord amb els principis de legalitat, eficiència, equitat i eficàcia tot facilitant la supervisió i rendició de comptes tant a nivell intern com davant la ciutadania mitjançant instruments presencials i virtuals oberts a tothom.
- b) establir criteris objectius en la concessió de subvencions i altres ajuts públics i garantir el control posterior de l'execució, disponibilitats dels ajuts i de la justificació dels fons rebuts.
- c) garantir el pagament als proveïdors del Consell Comarcal en el termini de trenta dies, a comptar des de la presentació de la factura al registre.

d) facilitar el màxim nivell de detall comprensible dels comptes del Consell Comarcal i del seu sector públic.

5. NORMES DE CONDUCTA RELATIVES A LA TRANSPARENCIA I ACCÉS LA INFORMACIÓ PÚBLICA

Per tal de garantir el principi de transparència en el desenvolupament de les seves funcions i responsabilitats, en l'exercici del seu càrrec i dins dels seu àmbit competencial, les persones subjectes a aquest Codi han d'adaptar les seves conductes a les normes següents:

a) proporcionar tota la informació derivada de les actuacions, en exercici de les funcions i competències, pels canals de transparència activa que estiguin implementats, d'acord amb la normativa d'aplicació.

b) mantenir la confidencialitat i reserva respecte de la informació obtinguda per raó del càrrec, sens perjudici de les obligacions derivades de la normativa de transparència.

c) no buscar l'accés a informació que no li correspon tenir, com tampoc fer mal ús de la informació de la qual pren coneixement a conseqüència de l'exercici de les seves funcions o competències, així com no facilitar informació que sap o té motius raonables per creure que és falsa.

d) El Govern Municipal, la resta de membres electes i els alts càrrecs faran públiques les activitats, els actes i l'agenda oficial relacionats amb els assumptes públics que tingui encomanats, als efectes de publicitat del registre de grup d'interès.

e) donar a conèixer el nom de les persones i de les organitzacions que promouen o participen en l'elaboració de propostes normatives.

f) fer públic els interlocutors dels sectors privats que participen en la redacció dels plecs de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques dels contractes.

g) impulsar la creació de canals permanents de comunicació i intercanvi d'informació amb la ciutadania, entitats socials i els mitjans de comunicació per fomentar una major participació activa en la gestió pública.

h) impulsar l'accés de la ciutadania a la informació municipal com a eina necessària del control de la gestió pública derivat del principi de transparència garantint la resposta àgil i adequada a les peticions d'accés.

i) garantir la transparència en la selecció de personal, contractació pública, l'execució pressupostària, la concessió de subvencions, el planejament i la gestió urbanística i la concessió de llicències.



- j) garantir als membres de la Corporació i als consellers i conselleres de Districte l'accés a la informació en els termes establerts a la normativa aplicable.
- k) garantir als membres de la Corporació i als consellers i conselleres de Districte l'accés a la informació de subvencions i de contractes del Consell Comarcal i dels ens dependents, a un nivell de detall suficient per desenvolupar la funció de control, en els termes establerts a la normativa aplicable.
- l) garantir als membres de la Corporació i als consellers i conselleres de Districte l'accés, al costat de l'expedient de contractació i/o subvenció, al treball o a l'informe realitzat com a objecte del contracte o de la subvenció.
- m) impulsar les mesures de govern obert.
- n) estendre als comissionats i comissionades, consellers i conselleres municipals i al personal eventual les obligacions que en matèria de publicació de les retribucions, indemnitzacions, dietes, agendes i trajectòria professional, preveu per als càrrecs electes i alts càrrecs la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- o) No fer ús de la despesa, sota el concepte de la publicitat institucional, per a la promoció política ni personal dels membres del govern.

CAPÍTOL 4. PAUTES DE CONDUCTA EN MATERIA CONTRACTUAL, DE SUBVENCIONS I AJUTS PÚBLICS

1. PAUTES DE CONDUCTA EN MATÈRIA CONTRACTUAL

En matèria contractual, a més a més de les normes establertes en el capítol anterior, les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que els hi siguin atribuïdes, han de respectar la normativa reguladora de la contractació pública i les pautes de conducta següents:

- a) abstenir-se de promoure o participar en cap procediment de contractació pública amb persones físiques o jurídiques amb les quals hagin mantingut algun tipus de vinculació laboral o professional en els darrers dos anys previs al nomenament.
- b) abstenir-se de participar en més d'un 10% de manera, directa o indirecta, en empreses que tinguin algun concert o contractes de qualsevol naturalesa amb el Consell Comarcal i entitats municipals vinculades o dependents d'aquest.

Aquesta limitació no s'aplica als membres de la Corporació i als consellers i conselleres del Districte sense dedicació especial.



- c) impulsar l'obertura de dades públiques sobre contractació pública en el marc de les obligacions de transparència.
- d) donar suport a les entitats de la societat civil sense ànim de lucre que reutilitzen les dades de contractació per a controlar l'adjudicació i execució dels contractes.
- e) planificar i programar adequadament les necessitats públiques que hagin de ser objecte de contractació pública per garantir la màxima eficiència en el disseny del contracte i en el control de la seva execució.
- f) vetllar pel desenvolupament dels procediments contractuals de conformitat amb els principis i els tràmits fixats en la normativa de contractació i les bases d'execució del pressupost.
- g) vetllar per l'ús dels procediments contractuals que possibilitin una major concurrència i publicitat.
- h) impedir el fraccionament de contractes amb la finalitat d'evitar l'aplicació del procediment de contractació que, en atenció a la quantia del contracte, fos procedent.
- i) garantir que les condicions de solvència s'estableixin de manera vinculada i proporcional a l'objecte del contracte.
- j) vetllar perquè els responsables dels òrgans de contractació estableixin criteris de contractació amb la màxima claredat i concreció i de manera que no comportin cap restricció en l'accés a la contractació en condicions d'igualtat.
- k) facilitar l'exercici del dret de recurs de les persones interessades, amb plena accessibilitat documental de les actuacions administratives realitzades.
- l) aplicar les normes de conducta relatives al conflicte d'interès descrites a l'article 8 que siguin d'aplicació per raó de la matèria.
- m) garantir als grups municipals l'accés a la informació de forma permanent en matèria de contractes tant electrònics com no electrònics incloent informes i documentació relacionada.

2. PAUTES DE CONDUCTA EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS I AJUTS PÚBLICS.

En matèria de subvencions i ajuts públics, a més a més de les normes establertes en el capítol anterior, les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que li siguin atribuïdes, han de respectar les pautes següents:

- a) garantir que tota subvenció s'atorga de conformitat amb els principis de publicitat, concurrència i igualtat o, en el seu defecte, que es tracta de les excepcions previstes legalment.



- b) interpretar restrictivament els supòsit de subvencions directes sense concurrència competitiva, promovent en el seu cas la seva incorporació al pressupost com a subvenció nominativa.
- c) vetllar per tal que la comissió de valoració i responsable de proposar la concessió de subvencions sigui de caràcter tècnic.
- d) fer públics els requisits, els criteris i els procediments de sol·licitud i concessió de subvencions i ajuts. Publicar la relació de persones beneficiàries, desagregada per sexe, i les quanties d'aquests ajuts o subvencions.
- e) establir criteris objectius en la concessió de subvencions i altres ajuts públics i garantir el control posterior de l'execució, disponibilitats dels ajuts i de la justificació dels fons rebuts.
- f) abstenir-se de participar en més d'un 10% de manera, directa o indirecta, en empreses que percebin subvencions o ajuts municipals.

Aquesta limitació no s'aplica als membres de la Corporació i als consellers i conselleres del Districte sense dedicació especial.

- g) aplicar les normes de conducta relatives al conflicte d'interès descrites a l'article 8 que siguin d'aplicació per raó de la matèria.
- h) garantir als grups municipals de forma permanent l'accés als expedients i a la informació sobre subvencions incloent informes i documents justificatius que acreditin la correcta destinació dels recursos atorgats.

CAPÍTOL 5. CONTROL, SEGUIMENT I AVALUACIÓ

1. ÒRGANS DE SEGUIMENT, CONTROL I AVALUACIÓ

Per tal de garantir un adequat seguiment, control i avaluació de l'aplicació dels principis i normes de conducta previstos en aquest Codi, s'estableixen els òrgans i instruments que seguidament s'indiquen:

- a) la Comissió de Garantia i Seguiment del Codi: El Comitè De Garantia i Seguiment del codi, és un òrgan col·legiat consultiu amb assistència i suport tècnic del personal del Consell Comarcal necessari per al desenvolupament de les seves funcions. Els seus informes i recomanacions no tenen caràcter vinculant.

El Comitè d'Ètica, de composició paritària, estarà integrat per un màxim de cinc persones d'entre professionals de reconegut prestigi en l'àmbit de la defensa de l'ètica, la integritat i la transparència públiques, entre els quals haurà d'haver un mínim de dues persones que provenguin de l'àmbit jurídic.



Les funcions de la Comissió són:

- a) difondre el Codi i vetllar pel seu compliment.
- b) resoldre els dubtes que puguin plantejar-se respecte de la seva interpretació i aplicació.
- c) impulsar mesures de formació i de prevenció d'actuacions contràries als valors de bona governança, les normes i les pautes conducta que regulen el Codi. En compliment del present text normatiu, el comitè d'ètica haurà de tenir en compte l'adequació de les previsions relatives a la contractació de personal directiu i/o dels nomenaments, en allò relatiu als conflictes d'interès familiar.
- d) formular recomanacions sobre els incompliments del Codi, sens perjudici de les funcions d'investigació de l'òrgan de control que correspongui, d'acord amb els principis de col·laboració i coordinació.
- e) formular recomanacions i proposar millores en la gestió ètica i en l'aplicació dels principis de bona governança.
- f) emetre els informes que li siguin sol·licitats, vinculats a l'exercici d'aquestes funcions. En el cas de les propostes de sanció tramitades en aplicació d'aquest Codi, el seu informe és preceptiu. També informarà preceptivament en els supòsits d'interpretació d'aquest Codi referents a càrrecs electes i personal d'alta direcció.
- g) realitzar revisions periòdiques del Codi i elaborar propostes de modificació per mantenir-lo actualitzat.
- h) elaborar una memòria anual de l'activitat i elevar-la per a la seva presentació al Consell Municipal, en Ple o en Comissió, previ informe a la Comissió de Govern.

b) la Bústia ètica i de Bon Govern.

Com a instrument de garantia del seguiment de l'aplicació dels principis i normes de conducta previstos en aquest Codi, es crearà la Bústia Ètica i de Bon Govern, com a canal de comunicació electrònica que facilitarà la participació ciutadana permetent que qualsevol persona i qualsevol servidor públic de la corporació comuniqui conductes que puguin ser contràries a les previstes al Codi.



2.REGIM SANCIONADOR

1. El règim sancionador aplicable als destinataris del Codi en cas d'incompliment de les normes que conté, és el que s'estableix als articles 76 i següents de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

L'incompliment de les normes sobre incompatibilitats o declaracions és sancionat d'acord amb el règim específic establert per la legislació aplicable en aquesta matèria. El règim sancionador previst en aquest Codi s'entén sense perjudici de la responsabilitat civil, penal, o de responsabilitat comptable, en que es pugui incórrer, que es farà efectiva d'acord amb les corresponents normes legals.

2. Tipificació de les infraccions i sancions. Les infraccions de les normes de conducta tenen la consideració d'infraccions greus, d'acord amb allò establert a l'article 78.3 g) de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, i seran sancionats de conformitat amb el previst a l'article 81.1.b) de la referida Llei.

3. Prescripció: les infraccions i les sancions previstes a l'apartat anterior prescriuen al cap de dos anys, respectivament.

4. Òrgans competents en matèria sancionadora. L'exercici de la potestat sancionadora i les competències per tal d'incoar i resoldre els procediments sancionadors previstos en el present Codi correspondran als òrgans que es determinen en els apartats següents:

a) L'òrgan competent per a incoar i resoldre els procediments sancionadors al personal directiu i al personal eventual serà l'òrgan competent per al seu nomenament, previ informe de la Comissió de Garantia i Seguiment del Codi, que podrà sol·licitar als serveis jurídics municipals els informes que consideri.

b) L'òrgan competent per a incoar i resoldre els procediments amb motiu d'eventual responsabilitat als càrrecs electes municipals correspon al Ple Municipal, previ informe de la Comissió de Garantia i Seguiment del Codi, que podrà sol·licitar als serveis jurídics municipals els informes que consideri. En aquest cas, la proposta de sanció o, si escau, l'arxivament, ha d'ésser prèviament informat per l'òrgan a què fa referència l'article 89.2 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

CAPÍTOL 6. VIGENT

Aquest Codi Ètic i de bon govern ha estat aprovat pel Ple del Consell Comarcal, i estarà vigent en tant no s'aprovi la seva modificació.

Diligència: la poso jo, la secretària, per fer constar que aquest document s'ha aprovat pel Ple ordinari de data 27 de maig de 2024.