



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE LLAGOSTERA

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



ÍNDEX:

I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ I CONFLICTES D'INTERÈS.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

- 1.- Declaració institucional.
- 2.- Codi Ètic i Codi de Bon Govern.
- 3.- Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.
- 4.- Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.
- 5.- Formació i sensibilització.

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.

1.- **Concepte.**

A) DEFINICIÓ.

B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS:

C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

2.- **Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.**

3.- **Mesures de detecció dels conflictes d'interès.**

4.- **Procediment de gestió del conflicte d'interès.**

A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.

B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ.

1.- **Concepte de frau i corrupció.**



2.- **Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.**

3.- **El cicle antifrau.**

4.- **Mesures de prevenció del frau.**

A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.

B) FORMACIÓ i CONSCIENCIACIÓ

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

C) IMPLICACIÓ DE LES AUTORITATS DE L'ORGANITZACIÓ.

D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.

E) MECANISMES ADEQUATS D'AVAUACIÓ DEL RISC.

F) SISTEMES DE CONTROL INTERN.

G) ANÀL·LISI DE DADES.

5.- Mesures de detecció del frau.

A) ALERTES O "RED FLAGS"

B) SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ.

C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.

D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

6.- Mesures de correcció.

7.- Mesures de persecució.

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

1.- Compromís de tots els membres del Consistori.

2.- La Comissió de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

A) FASE DE PREVENCIÓ

B) FASE DE DETECCIÓ

C) FASE DE CORRECCIÓ

D) FASE DE PERSECUCIÓ.

VII.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ I PERSECUCIÓ.

1.- Inici de l'expedient.

2.- Tramitació.

3.- Resolució



VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.

ANNEXES

ANNEX NUM. 1 – DECLARACIÓ INSTITUCIONAL

ANNEX NUM. 2 – PROCEDIMENT D'AVAUACIÓ DE RISCOS


ANNEX NUM. 3 – EINA D'AVAUACIÓ DE RISCOS


	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

ANNEX NUM. 4 – CODI ÈTIC

ANNEX NÚM. 5 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI).

ANNEX NUM. 6 – MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PRTR.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.



Per mitigar els efectes econòmics de la pandèmia als diferents països que integren la Unió Europea, el Consell Europeu va aprovar el dia 21 de juliol de 2020 l'Instrument de Recuperació de la Unió Europea, conegut com a "Next Generation EU", que a nivell estatal va suposar l'aprovació del "PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (PRTR)" que es configura com un instrument d'inversió, que suposarà la injecció de milers de milions d'euros al sector públic i privat.

El 30 de setembre de 2021, es va publicar l' Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió que hauran de dissenyar totes aquelles entitats del sector públic que percebin fons en execució del Pla. Dins d'aquest sistema de gestió, s'exigeix que s'implementin mesures destinades a prevenir el frau, així, s'estableix que totes les entitats que participin en l'execució del Pla hauran de disposar d'un "*Pla de Mesures Antifrau*" per garantir i declarar que -dintre del seu respectiu àmbit- s'han adoptat mesures per tal que els fons s'utilitzin de conformitat amb la normativa aplicable i, en concret, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau i la corrupció, i els conflictes d'interès.

L'Ajuntament ha implementat un programa antifrau conforme als requisits establerts a l'Ordre de referència i el present document té per objecte establir els principals components i elements estructurals d'aquest PLA DE MESURES ANTIFRAU.

Resulten d'aplicació a aquest Pla:

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, en tot allò referent al Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- Reglament (CE, Euratom) 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de las Comunitats Europees.
- 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)
- Reglament (UE, Euratom) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell, de 16 de desembre de 2020, sobre un règim general de condicionalitat per a la protecció del pressupost de la Unió.
- Decisió d'Execució del Consell, de 6 de juliol de 2021, relativa a l'aprovació de l'avaluació del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia del Reino de España.
- Acord de finançament del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia, signat entre la Comissió i Espanya el dia 6 d'agost de 2021.
- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Llei estatal 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Llei estatal 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei estatal 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, en virtut del qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

Així com les disposicions que modifiquin o desenvolupin aquestes normes i totes aquelles que regulin les qüestions tractades al Pla.

El Pla es configura com a un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.

Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament i al seu Organisme Autònom (Residència Hospital Josep Baulida), si aquest últim s'hi adhereix. El procediment d'adhesió consistirà en la realització de l'avaluació dels riscos de frau i corrupció de l'entitat i la posterior aprovació de l'adhesió per part de l'òrgan competent.

Així mateix, resten subjectes a les disposicions del Pla de Mesures antifrau totes les persones al servei de la Corporació, personal funcionari, laboral i eventual, així com els membres electes.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ i CONFLICTES D'INTERÈS.



En l'àmbit del Pla de Mesures Antifrau, el risc s'entén com la possibilitat de que arribi a materialitzar-se un supòsit de frau o corrupció que determini un dany que afecti a l'interès públic, i, en especial, que afecti al destí dels fons públics gestionats pel Consistori. L'avaluació de riscos d'incompliment, especialment de frau i corrupció en els processos més sensibles, és la base del Pla de Mesures Antifrau, ja que ajuda als gestors i gestores públics a la seva identificació i a dissenyar i mantenir els controls i accions mitigadores adients.

L'AJUNTAMENT mantindrà mecanismes per identificar els riscos que concorren i els avaluarà conforme a paràmetres d'impacte i probabilitat de materialització del risc. Aquesta avaluació es durà a terme amb la participació de personal amb responsabilitats en els processos analitzats, i es revisarà anualment, i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

La DESCRIPCIÓ DEL MÈTODE D'AVALUACIÓ DELS RISCOS s'adjunta com a ANNEX NÚM. 1, i la identificació i avaluació, i la relació dels controls i mesures correctores es recullen a l'EINA D'AVALUACIÓ DE RISCOS que s'adjunta com a ANNEX NÚM. 2.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

Més enllà dels controls i accions mitigadores que existeixen en els diferents processos de l'AJUNTAMENT i aquells que es vagin impulsant, el Pla Antifrau consta de diversos elements estructurals:

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		

1.- Declaració institucional.

L'AJUNTAMENT ha realitzat una declaració formal institucional de compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

Aquesta declaració pretén reforçar i reafirmar el compromís amb la ciutadania, amb el manteniment d'un sistema d'integritat, de forma que tots els processos, conductes i resultats de l'acció de l'AJUNTAMENT responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits, i especialment de lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

2.- Codi Ètic dels empleats i Codi de Conducta dels alts càrrecs.

En compliment del que disposa la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, l'AJUNTAMENT disposa d'un Codi de Conducta dirigit als alts càrrecs, tenint aquesta consideració, els membres de la corporació, en la seva condició de representants electes, els titulars d'òrgans superiors i directius, segons la definició de la normativa en matèria de règim local, els titulars o membres dels òrgans de govern i càrrecs directius dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials locals i societats mercantils locals amb capital social íntegrament públic, i que té dos objectius fonamentals, establir els principis ètics que han de guiar l'actuació dels alts càrrecs dels ens locals i les normes de conducta que se'n deriven, i determinar els principis de bon govern que han de servir per fomentar una millor actuació dels ens locals.

Adicionalment, l'AJUNTAMENT aprova un Codi Ètic com a element central del Pla Antifrau i de tot el sistema d'integritat, per construir un marc ètic comú pel conjunt de persones que treballen a la institució sense perjudici de la seva posició, condició o règim jurídic de vinculació. El personal de l'AJUNTAMENT haurà de subjectar la seva actuació a les lleis que li resulten d'aplicació, però també als principis i valors que s'exterioritzen en aquest Codi.

S'adjunta aquest Codi Ètic com a ANNEX NUM. 3.



3.- Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.

Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular i que, tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic pot esbiaixar efectivament el seu judici professional com a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.

Per tal de prevenir, detectar i corregir les situacions de conflictes d'interès l'AJUNTAMENT mantindrà mesures actives per prevenir-les, així com procediments per corregir-les.

4.- Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.

L'objectiu essencial del Pla de Mesures Antifrau es garantir un ús dels recursos públics conforme a l'interès general i amb un compliment estricte del destí que tenen assignat.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

Els actes de frau i corrupció suposen un greu atac a aquesta gestió dels recursos públics i, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania a la governança pública.

L'AJUNTAMENT mantindrà mesures per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir el frau i la corrupció.

5.- Formació i sensibilització.

Més enllà de l'aprovació formal de la declaració institucional, del Codi Ètic i de les mesures de prevenció del conflicte d'interès i de lluita contra el frau i la corrupció, resulta essencial que tot el personal de l'AJUNTAMENT conegui i compregui adequadament el contingut d'aquests documents, s'adhereixi a la cultura ètica que es pretén consolidar, i contribueixi al compliment i promoció de la mateixa en funció de la seva posició. Amb aquesta finalitat, l'AJUNTAMENT promourà la formació i sensibilització en matèria d'integritat i lluita contra el frau en base a quatre grans línies d'actuació:

- Sensibilització i difusió del Pla de Mesures Antifrau entre els càrrecs electes i alts càrrecs
- Sensibilització i difusió del Pla al conjunt de la plantilla i a les noves incorporacions

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.



1.- Concepte.

A) DEFINICIÓ.

Un conflicte d'interès és aquella situació de risc en què l'interès particular d'una persona pot interferir en l'exercici adequat del seu discerniment professional, afectant la seva imparcialitat i objectivitat.

És a dir, són situacions conjunturals en què l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'una persona es veu compromès per motius familiars, sentimentals, d'afinitats polítiques, interessos econòmics o qualsevol altre tipus d'interès, tenen un caràcter conjuntural i es poden produir en l'exercici de la majoria de professions.

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'interès (CI) «*cuando los agentes financieros y demás personas que participan en la ejecución del presupuesto tanto de forma directa, indirecta y compartida, así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoría o el control, vean comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de sus funciones por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal*». L'entrada en vigor d'aquest reglament va suposar un enfocament horitzontal, més clar, ampli i precís del que s'espera dels Estats Membres en aquest àmbit, destacant que:

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

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

B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS:

- a) Els empleats públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els que s'han delegat algunes d'aquestes funcions.
- b) Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons públics, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos públics i, especialment, els interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interès.



C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

Atenent la situació que motivaria els conflictes d'interès, pot distingir-se entre:

- a) Conflictes d'interès aparents: 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).
- b) Conflictes d'interès potencials: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interès en el cas que en un futur hagués d'assumir determinades responsabilitats oficials.
- c) Conflictes d'interès reals: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el que l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'exercici dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions contraetes al sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'exercici de les citades obligacions.

2.- Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.

L'AJUNTAMENT promourà totes aquelles mesures que en cada moment es posin de manifest com a útils per tal de prevenir els conflictes d'interès i, en concret, durà a terme les següents:

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

A) S'aprovarà un e Codi Ètic dels empleats de l'AJUNTAMENT que contemplarà el concepte de conflicte d'interès

B) Es farà formació a tot el personal en relació a les situacions de conflictes d'interès, la seva prevenció i gestió adequada.

C) Es compliran estrictament les disposicions vigents en cada moment en relació a les obligacions d'abstenció, comunicació de conflictes d'interès, prohibicions de contractar i de sol·licitar subvencions¹.

D) Els càrrecs electes i de confiança de l'AJUNTAMENT compliran estrictament les obligacions derivades del Codi de Conducta dels Alts Càrrecs de l'AJUNTAMENT.

E) Els subjectes ressenyats a continuació hauran de signar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI), i, en tot cas, en els procediments d'execució del PRTR:

S'adjunta com a ANNEX NÚM. 4 un model de Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès, que signaran:

- el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries,
- els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes,
- el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes,
- la resta d'òrgans col·legiats del procediment,
- el responsable del contracte,
- l'òrgan resolutori,
- i aquells que participin en la gestió econòmica de l'expedient



Les declaracions d'absència de conflictes d'interès es **signaran una vegada coneguts els sol·licitants de les ajudes o els participants** en la licitació. En cas **d'òrgans col·legiats**, aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en la mateixa i reflectint-se en **l'Acta**.

Aquestes declaracions d'absència de conflictes d'interès **hauran de quedar incorporades a l'expedient** de contractació o de concessió d'ajudes, de cara a conservar una adequada pista d'auditoria.

S'adjunta com a ANNEX NÚM. 5 un model de Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès, que signaran:

- els beneficiaris
- contractistes i subcontractistes

¹ Art. 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic; Art. 64, 71 i 336 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; Art. 8 i 13 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions; Art. 53 del Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, aprovat pel Real Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre; entre d'altres.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		

Aquestes declaracions d'absència de conflictes d'interès **hauran de quedar incorporades a l'expedient** de contractació o de concessió d'ajudes, de cara a conservar una adequada pista d'auditoria

G) Es comunicaran els possibles conflictes d'interès mitjançant:

- Comunicació escrita dirigida al superior jeràrquic

En el cas que ho detecti un empleat o membre electe de l'AJUNTAMENT

- Comunicació escrita a:
 - L'apartat de suggeriments, queixes i propostes, de la seu electrònica de l'Ajuntament
 - L'apartat habilitat a l'efecte a l'APP de l'Ajuntament de Llagostera

En el cas que ho detecti qualsevol persona. Aquesta comunicació es posarà en coneixement del superior

3.- Mesures de detecció dels conflictes d'interès.

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient per evitar que es produeixin situacions de conflictes d'interès, per tant, l'AJUNTAMENT establirà tots aquells mecanismes oportuns per detectar aquestes situacions i gestionar-les adequadament, entre ells:



A) Anàlisi sistemàtic.

Els procediments vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència estaran subjectes a una anàlisi sistemàtic i automatitzat del risc de conflicte d'interessos en els següents casos:

- a) Celebració de contractes
- b) Concessió de subvencions, llevat que siguin d'una concurrència massiva, definida com aquelles que comptin amb més de cent sol·licituds. En aquests casos de concurrència massiva, es realitzarà l'anàlisi sobre una mostra.

L'òrgan de contractació o l'òrgan competent per a la concessió de la subvenció haurà d'iniciar el procediment d'anàlisi *ex ante* del risc de conflicte d'interessos, amb caràcter previ a l'avaluació de les ofertes o sol·licituds en cada procediment, en els termes definits a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interessos en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, o en qualsevol altra que la pugui substituir en el futur.

A aquest efecte, **s'utilitzarà** l'eina informàtica de *data mining*, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya, MINERVA o qualsevol altra que la substitueixi en el futur, com a eina informàtica d'anàlisi de risc de conflicte d'interessos que l'AEAT posa a disposició de totes les entitats decisòries, entitats executants i entitats instrumentals participants en el PRTR, així com de tots aquells al servei d'entitats

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

públiques que participin en l'execució del PRTR i dels òrgans de control competents del MRR.

En particular, aquest anàlisi s'aplicarà a cada procediment per a les persones que realitzin les següents funcions:

- a) Celebració de contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació indicats, en les fases d'avaluació d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.
- b) Concessió de subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats d'avaluació de sol·licituds, en les fases d'avaluació de sol·licituds i resolució de concessió.

B) Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès

Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interès que impliqui a un membre del persones que participi un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic.

C) Comunicació per part de tercers

Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació o de concessió d'ajudes, o qualsevol altre, podran posar-ho en coneixement de l'AJUNTAMENT mitjançant Comunicació escrita a:

- L'apartat de suggeriments, queixes i propostes, de la seu electrònica de l'Ajuntament
- L'apartat habilitat a l'efecte a l'APP de l'Ajuntament de Llagostera

Aquesta comunicació es posarà en coneixement del superior



D) Comunicacions de situacions de conflictes d'interès posteriors a la DACI.

Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar tan bon punt es tingui coneixement d'ella, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic.

4.- Procediment de gestió del conflicte d'interès.

Per tal de procedir a la gestió de les situacions de conflictes d'interès, es complirà escrupolosament la normativa d'aplicació en cada moment, especialment, la relativa a les obligacions d'abstenció del personal al servei de l'AJUNTAMENT², i s'actuarà conforme als següents procediments:

² Article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, en virtut del qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.

a) Abstenció del personal al servei de l'AJUNTAMENT.

En compliment de la legalitat vigent, i de les disposicions del Codi Ètic i Codi de Conducta dels alts càrrecs de l'AJUNTAMENT, qualsevol persona al servei de l'AJUNTAMENT que tingui coneixement de que es troba en una situació de conflicte d'interès, procedirà a abstenir-se de participar en l'expedient conforme a la normativa d'aplicació.

b) Coneixement de la situació de conflicte d'interès pel superior jeràrquic.

Si es detecta una situació de conflicte d'interès abans de que s'hagi materialitzat i sense que s'hagi produït l'abstenció de la persona afectada, es realitzaran les següents actuacions:

Quan el superior jeràrquic de la persona que pot estar sotmesa al procediment de conflicte d'interès tingui coneixement de la situació:

- Farà un informe on s'analitzarà i s'exposarà si hi ha o no conflicte d'interès i el dirigirà a la COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.
- Si considerés que existeix un conflicte d'interès, el superior jeràrquic adoptarà les mesures que procedeixin, si és necessari, apartarà de l'expedient al personal al servei de l'AJUNTAMENT mitjançant la seva recusació conforme a la normativa d'aplicació, i comunicant les actuacions realitzades a la COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

La COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU pot proposar les mesures que estimi oportunes.



B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

Si la situació es detecta després de que s'hagi materialitzat el conflicte d'interès, és a dir, quan s'ha produït la intervenció en un expedient de la persona al servei de l'AJUNTAMENT que es troba afectada, es realitzaran les següents actuacions:

- a) El superior jeràrquic de la persona que pot estar sotmesa al procediment de conflicte d'interès farà un informe on s'analitzarà i s'exposarà si hi ha o no conflicte d'interès i el dirigirà a la COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

La COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU pot proposar les mesures que estimi oportunes.

- b) En cas de que l'expedient es refereixi a fons del PRTR, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que hagi encomanat l'execució de les actuacions, essent aquesta la que haurà de comunicar a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ.

1.- Concepte de frau i corrupció.

El frau s'entén com a qualsevol acció o omissió intencionada relativa a l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, o l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons públics, o el desviament d'aquests fons amb fins diferents d'aquells per als quals van ser concebuts.

La corrupció es defineix genèricament com l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat, i comprèn diversos delictes específics: prevaricació urbanística, prevaricació administrativa, infidelitat a la custòdia de documents i violació de secrets, suborn, tràfic d'influències, malversació, frau i exaccions il·legals, negociacions i activitats prohibides als funcionaris públics i abusos a l'exercici de la seva funció, i corrupció a les transaccions comercials internacionals. Els actes fraudulents estan penats per la llei en funció del tipus, de la gravetat de l'engany o de la quantitat defraudada.



L'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió (en endavant, Directiva PIF) recull la definició de frau, en matèria de despeses es defineix el frau com qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- a) 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 per el seu compte.
- b) A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- c) Al desvio d'aquests mateixos fons amb finalitats diferents d'aquells per als que van ser concedits en un principi.

El l'apartat segon concreta aquest concepte en matèria de despeses relacionades amb la contractació pública, en termes equivalents.

Addicionalment, la mencionada Directiva indica que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti als interessos financers de la Unió constitueixi una infracció penal quan es cometi intencionadament, concretant un règim sancionador a l'article 7 de la citada Directiva.

En compliment de tal previsió, aquesta Directiva ha estat transposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, que modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per transposar Directives de la

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

Unió Europea en els àmbits financers i de terrorisme, i abordar qüestions d'indole internacional.

S'ha de destacar que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau: la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no és precís que es doni per tal que existeixi una irregularitat.

L'article 12 del Reglament (CE, Euratom) n.º 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que *«constituirá irregularidad toda infracción de una disposición del derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar al presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por éstas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido»*.

La corrupció i el frau, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania a la governança pública.

2.- Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.



Conforme a la declaració institucional aprovada, l'AJUNTAMENT expressa el seu ferm compromís amb el manteniment d'un sistema d'integritat municipal, de forma que tots els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits. Per tal de consolidar aquesta cultura administrativa íntegra l'AJUNTAMENT promourà i mantindrà tots aquells elements estratègics, instrumentals i organitzatius que resultin procedents, amb un continu procés de revisió i millora.

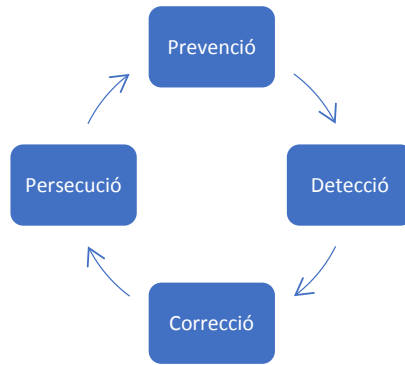
L'AJUNTAMENT no promourà ni tolerarà conductes constitutives de frau i corrupció.

S'espera que tots els membres de l'AJUNTAMENT assumeixin també aquest compromís, per tal de promoure una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta i que faci possible la seva prevenció i detecció, i que permetin garantir que aquests casos s'abordin de forma adequada i en el moment precís.

3.- El cicle antifrau.

Les mesures adoptades per l'AJUNTAMENT en matèria de lluita contra el frau s'estructuren en torn al denominat "cicle antifrau", que pretén abordar el risc des de les diferents fases a través de les quals es pot evitar o reduir els seus efectes, això és, prevenció, detecció, correcció i persecució:

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		



Conforme a aquest cicle de lluita contra el frau, es defineixen mesures:

- **preventives** adequades i proporcionades, ajustades a les circumstàncies concretes, per tal de reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- de **detecció** ajustades a les senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- **correctives** pertinents quan es detecta un cas sospitos de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau:
 - el seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.
 - la revisió dels processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació dels riscos de frau.
- i finalment, de **persecució** dels presumptes responsables.

4.- Mesures de prevenció del frau.



L'AJUNTAMENT promourà mesures adequades i proporcionades destinades a prevenir el frau, evitant en la mesura del possible que pugui arribar a produir-se. Aquestes mesures aniran destinades a reduir el risc de frau a un nivell acceptable i es vertebraran en torn a les següents actuacions:

A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.

L'AJUNTAMENT promourà l'existència d'una cultura ètica d'actuació en tots els seus membres.

B) FORMACIÓ

Resulta essencial que tot el personal de l'AJUNTAMENT conegui i compregui adequadament el contingut dels mecanismes antifrau, i s'adhereixi a la cultura ètica que es pretén consolidar, contribuint a la prevenció del frau en funció de la seva posició a la organització.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

C) IMPLICACIÓ DE LES AUTORITATS DE L'ORGANITZACIÓ.

Per tal de formalitzar i exterioritzar el compromís de l'AJUNTAMENT en al lluita contra el frau i la corrupció, i contribuir així a promoure la consolidació de la cultura ètica, es mantindrà una declaració institucional.

D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.

Es determinaran de forma clara les funcions i responsabilitats en els diferents processos, especialment, en els que comprometin fons públics, amb una separació entre les actuacions de gestió, control i pagament. Cadascú dels responsables haurà de consignar documentalment l'actuació realitzada, de forma que es pugui fer la traçabilitat del procés seguit per a la gestió dels fons.

E) MECANISMES ADEQUATS D'AVUACIÓ DEL RISC.

L'AJUNTAMENT mantindrà processos adequats d'avaluació dels riscos de frau, documentats, en busca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les especialment.

F) SISTEMES DE CONTROL INTERN.

L'AJUNTAMENT disposa d'un sistema de control intern, complint les disposicions legals vigents es realitza el control de l'activitat econòmic-financera mitjançant la funció interventora i el control financer; i la secretaria general du a terme les funcions encomanades legalment, de fe pública i d'assessorament legal preceptiu.

G) ANÀLISI DE DADES.



Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es promou que els responsables dels processos crítics per a la gestió de fons consultin dades amb els registres d'accés públic i creuin dades amb altres organismes públics o privats, amb estricta compliment de la normativa, per detectar possibles situacions d'alt risc de frau.

5.- Mesures de detecció del frau.

L'AJUNTAMENT és conscient de que les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció absoluta contra el frau i, per tant, conforme al "cicle antifrau" es necessiten sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que s'escapen als mecanismes de prevenció. Així, s'establiran tots els elements possibles per facilitar la seva detecció, entre ells:

A) ALERTES O "RED FLAGS"

La COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU aprovarà una relació d'indicadors de frau (banderes vermelles) i comunicarà les mateixes al personal en posició de detectar-los. Aquests elements són senyals que poden indicar que s'està produint una situació de frau a la qual es requereix una acció immediata per comprovar si efectivament és així i, si és necessari, adoptar alguna acció.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

B) SISTEMA D'INFORMACIÓ.

a) Es comunicaran els possibles conflicte d'interès/frau/irregularitat mitjançant:

- Comunicació escrita dirigida al superior jeràrquic

En el cas que ho detecti un empleat o membre electe de l'AJUNAMENT:

- Comunicació escrita a:
 - L'apartat de suggeriments, queixes i propostes, de la seu electrònica de l'Ajuntament
 - L'apartat habilitat a l'efecte a l'APP de l'Ajuntament de Llagostera

En el cas que ho detecti qualsevol persona. Aquesta comunicació es posarà en coneixement del superior

b) Igualment, es podran comunicar els possibles conflictes d'interès/frau:

CANAL DE DENÚNCIES DEL MECANISME PER LA RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA canal específic habilitat per tal de comunicar informació rellevant per a la lluita contra el frau en relació als interessos financers de la Unió Europea per part del SERVICIO NACIONAL DE COORDINACIÓN ANTIFRAUDE i al qual es pot accedir a través dels enllaços següents:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

<https://planderecuperacion.gob.es/buzon-antifraude-canal-de-denuncias-del-mecanismo-parala-recuperacion-y-resiliencia>



o, si no fos possible, en suport paper, mitjançant l'enviament de la documentació en sobre tancat a la següent adreça postal:

Servicio Nacional de Coordinación Antifraude
 Intervención General de la Administración del Estado
 Ministerio de Hacienda y _Función Pública
 Calle María de Malina 50, planta 12. 28006 - Madrid.

Així mateix, aquest pla es remet al contingut de la "Comunicación 1/2017, de 6 de abril, sobre la forma en la que pueden proceder las personas que tengan conocimiento de hechos que puedan ser constitutivos de fraude o irregularidad en relación con proyectos u operaciones financiados total o parcialmente con cargo a fondos procedentes de la Unión Europea", accessible a través de la següent pàgina web:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/Documents/ComunicacionSNCA06-04-2017Canaldenuncias.pdf>

C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

A tots aquests elements específics, s'afegeixen les mesures de control legalment establertes amb el règim de control intern de l'activitat econòmic-financera de l'AJUNTAMENT mitjançant la funció interventora i el control financer i les funcions legalment atribuïdes al Secretari o Secretària de l'AJUNTAMENT. Totes dues funcions s'exerciran amb estricta subjecció a la normativa vigent en cada moment.

Adicionalment, conforme a la normativa d'aplicació, l'AJUNTAMENT està sotmès a la fiscalització externa per part de la Sindicatura de Comptes i el Tribunal de Cuentas.

D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

S'utilitzaran les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de l'AJUNTAMENT com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), la plataforma MINERVA, d'anàlisi de riscos de conflicte d'interès de l'Agència Tributària³, i qualsevol altra.

Així mateix, l'AJUNTAMENT participarà en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades, i, en concret, les creades per identificar els projectes que poden ser susceptibles de presentar risc de frau, conflicte d'interessos o irregularitats, mitjançant la classificació del risc que pot augmentar l'eficàcia de la selecció de projectes, les verificacions de gestió i les auditories, i així reforçar la identificació, la prevenció i la detecció del frau⁴.

6.- Mesures de correcció.

La detecció de possible frau, o la seva sospita fonamentada, comportarà la immediata suspensió del procediment que estigui afectat, i la realització de les actuacions oportunes per corregir la situació i recuperar els fons afectats.

Així mateix, si es tracta de projectes finançats amb càrrec als fons del PRTS, es procedirà a la notificació d'aquesta circumstància en el termini més breu 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 al mateix. Així mateix, es procedirà a:



- a) Avaluar la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- b) Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- c) Actualitzar l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

7.- Mesures de persecució.

³ <https://sede.agenciatributaria.gob.es/Sede/procedimientoini/ZA25.shtml>

⁴ Consultar l'Apartat "III.6.b Herramientas informáticas o bases de datos" de la GUÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE EN LA EJECUCIÓN DEL PRTR:

<https://www.pap.hacienda.gob.es/sitios/pap/es-ES/Documents/20220224GuiaMedidasAntifraude.pdf>

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

Es procedirà a realitzar les actuacions necessàries per depurar les responsabilitats disciplinàries i penals que puguin concórrer, i, en concret, si es tracta de fons procedents del PRTR, es procedirà a:

- a) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que ho comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
- b) Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude, a través de l'adreça antifraude@igae.hacienda.gob.es o dels mecanismes informàtics que es puguin implementar en el futur⁵.
- c) Iniciar una informació reservada i/o incoar un expedient disciplinari.
- d) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

1.- Compromís de tots els membres de l'AJUNTAMENT.

La lluita contra el frau i la corrupció és una responsabilitat compartida per tots els membres el personal de l'AJUNTAMENT, i així, es realitzaran actuacions de formació i sensibilització de tots els seus membres, de forma que -en el marc de les seves funcions- puguin realitzar les actuacions de prevenció i detecció del frau que estiguin al seu abast. Serà especialment important la conscienciació per tal que comuniquin a través dels canals pertinents qualsevol situació que pugui ser constitutiva de frau, per tal de que els organismes competents adoptin les mesures que corresponguin.



2.- La Comissió de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

Per tal de garantir la correcta implementació i el seguiment del Pla Antifrau, es constitueix un òrgan específic amb la denominació COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU. Aquest òrgan estarà compost per 3 membres de les següents àrees:

- Intervenció – subvencions
- Secretaria – contractació
- Recursos humans – selecció de personal

⁵ Model de comunicació a "Anexo IV. Formulario de comunicación de procedimientos sancionadores" de la GUÍA PARA LA APLICACIÓN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE EN LA EJECUCIÓN DEL PRTR:

<https://www.pap.hacienda.gob.es/sitios/pap/es-ES/Documents/20220224GuiaMedidasAntifraude.pdf>

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		

La seva constitució i normes de funcionament s'aprovaran per resolució d'alcaldia.

La COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU serà la responsable de liderar el desplegament del Pla de Mesures Antifrau i els seus components, així com impulsar el manteniment, seguiment i millora dels diferents elements estructurals del Pla, proposant als òrgans competents l'adopció de les mesures i aprovació dels acords necessaris per a la prevenció del frau i la corrupció.

Assumirà el lideratge en les diferents fases del cicle antifrau:

A) FASE DE PREVENCIÓ

La COMISSIÓ promourà que per part de l'AJUNTAMENT s'impulsin totes les mesures oportunes i proporcionades per prevenir el risc de frau i conflicte d'interès i, en concret:

- La formació de tot el personal al servei de l'AJUNTAMENT.
- El manteniment i actualització dels mecanismes d'avaluació del risc de frau.
- La utilització de les bases de dades a l'abast del Consistori per detectar possibles situacions de risc.

B) FASE DE DETECCIÓ



La COMISSIÓ s' encarregarà així mateix d'impulsar que l'AJUNTAMENT adopti les mesures necessàries per a la detecció del risc de frau i, en concret:

- Redactarà les banderes vermelles
- Implementarà els canals interns (l'apartat de suggeriments, queixes i propostes, de la seu electrònica de l'Ajuntament i l'apartat habilitat a l'efecte a l'APP de l'Ajuntament de Llagostera) per posar en coneixement conflicte d'interès/frau/irregularitat
- Impulsarà la utilització de les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de l'AJUNTAMENT com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra, i promourà la participació en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades.

C) FASE DE CORRECCIÓ

La COMISSIÓ vetllarà per què en cas de detecció de frau, o sospita fonamentada, es realitzin les actuacions necessàries per la seva correcció, mitjançant les següents actuacions:

- Realització de comunicacions oportunes.
- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001	
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	

D) FASE DE PERSECUCIÓ.

La COMISSIÓ impulsarà les actuacions oportunes per tal de dilucidar les possibles responsabilitats disciplinàries o penals que puguin concórrer, duent a terme les accions necessàries amb aquesta finalitat.

Així mateix, la COMISSIÓ realitzarà el seguiment, supervisió i avaluació del funcionament del PLA DE MESURES ANTIFRAU.

VII.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ I PERSECUCIÓ.

Sense perjudici de la regulació específica que s'estableixi en relació al Sistema Intern d'Informació en aplicació de les disposicions de la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, en relació a les comunicacions que tinguin per objecte supòsits objecte del Pla de Mesures Antifrau es compliran les disposicions que s'estableixen a continuació.

1.- Inici de l'expedient.

Es registrarà qualsevol comunicació que rebí relativa a possibles casos de frau o corrupció, i si reuneix uns mínims requisits de versemblança iniciarà un expedient per tal d'analitzar els fets, en compliment de les disposicions vigents. En cas contrari, emetrà un informe justificat sobre la no incoació de l'expedient.

2.- Tramitació.



Es comprovaran els fets objecte de la comunicació mitjançant les tasques d'investigació que siguin procedents. En tot cas es contrastarà la descripció dels fets amb l'opinió de la persona o la unitat a la qual s'atribueixin. L'actuació de comprovació es farà d'acord amb els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, respectant en tot cas el principi de màxima reserva, i en compliment de la legislació vigent en cada moment.

Els càrrecs electes, el servidors públics de la Corporació i la resta de persones que formen part de les entitats incloses en l'àmbit d'aplicació d'aquesta disposició general estan obligats a prestar la seva col·laboració en les tasques de comprovació i facilitar l'accés a la informació i la documentació que sol·liciti la COMISSIÓ.

3.- Resolució

Un cop fetes les tasques de comprovació procedents, la COMISSIÓ formularà, si escau, la recomanació corresponent en què s'informa si considera que pot existir o no una conducta contrària al dret, als principis o regles ètiques i de bon govern, i proposarà les mesures de millora en la gestió pública que consideri adequades.

La COMISSIÓ podrà acordar que s'arxivin les comprovacions quan en resulti acreditada la manca de vulneració en l'ordenament jurídic o als principis i regles ètiques i de bon govern.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		

Si s'entén que ha existit una conducta infractora, proposarà a l'òrgan competent la incoació d'expedients administratius per restaurar la legalitat alterada, i si existissin indicis de responsabilitats del personal al servei de l'AJUNTAMENT, proposarà adoptar mesures sancionadores o disciplinàries, o comunicar a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'il·lícit penal.

Adicionalment, quan es tracti de conductes que puguin haver afectat a fons europeus, la COMISSIÓ durà a terme les següents actuacions:



- Realització de comunicacions oportunes:
 - a) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que ho comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
 - b) Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.


El PLA és un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.


La COMISSIÓ DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU -sense perjudici de les actuacions que realitzi en exercici de les funcions encomanades- periòdicament emetrà un informe d'avaluació dels resultats de la implementació del PLA DE MESURES ANTIFRAU en el qual proposarà, si s'escau, l'adopció de les actuacions oportunes pels òrgans corresponents. Aquest informe anual inclourà una descripció de les actuacions realitzades en execució del Pla i, com a mínim, descriurà:

- Les actuacions de formació i difusió del Pla realitzades.
- Les situacions de conflictes d'interès que s'han tractat.
- Els supòsits de frau i corrupció que s'hagin denunciat o detectat per qualsevol altre via, i les actuacions realitzades.
- La relació dels expedients per a l'execució de projectes del PRTR.
- La revisió de l'avaluació de riscos de frau i corrupció.
- Al seu cas, la proposta de modificacions dels controls i accions mitigadores.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web			
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001		
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060		
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original		

El PLA DE MESURES ANTIFRAU es difondrà en tot el personal al servei de l'Administració, especialment a aquell que participi en els processos per a l'execució de fons procedents del PRTR, i s'establiran mecanismes per al coneixement del personal que s'incorpori amb posterioritat.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



ANNEXES

ANNEX NUM. 1 – DECLARACIÓ INSTITUCIONAL


ANNEX NUM. 2 – PROCEDIMENT D'AVUACIÓ DE RISCOS

ANNEX NUM. 3 – EINA D'AVUACIÓ DE RISCOS

ANNEX NUM. 4 – CODI ÈTIC

ANNEX NÚM. 5 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI).

ANNEX NUM. 6 – MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PRTR.

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	6a72c98faf3443ab91b417b8baa189f3001
	Uri de validació	https://sedesimplifica03.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

