

AJUNTAMENT DE
BLANES

PLA DE MESURES ANTIFRAU DELS FONS NEXT GENERATION

(Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR)

GENER 2023



Índex

1	INTRODUCCIÓ	4
2	GLOSSARI	7
3	OBJECTIU I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.....	11
3.1	Objectiu del Pla de Mesures Antifrau	11
3.2	Establiment de Mesures Antifrau.....	12
3.2.1	Mesures de prevenció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.....	12
3.2.2	Mesures de detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès	13
3.2.3	Altres mesures	15
4	DETALL DE LES MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS	17
4.1	Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau.....	17
4.2	Declaracions d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del present Pla de Mesures Antifrau dels <i>Fons Next Generation</i>	17
4.3	Declaració d'absència de conflictes d'interès a signar pels càrrecs electes, el personal municipal i altres grups d'interès (DACI).....	18
4.3.1	DACI <i>Fons Next Generation</i>	18
4.4	Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc.....	20
4.4.1	Objectiu de l'autoavaluació del risc.....	20
4.4.2	Abast de l'autoavaluació del risc.....	20
4.4.3	Metodologia d'autoavaluació.....	21
4.4.4	Seguiment i actualització de l'avaluació del risc.....	30
4.5	Establiment i publicitat d'un Portal d'Ètica i d'Integritat.....	30
4.6	Projecte de Pla Formatiu de Sensibilització, Conscienciació i Debat en Integritat i Ètica Pública i Manual d'Acollida	31
4.7	Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interessos	32
5	MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS.....	35
5.1	Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar proactivament possibles irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès.....	35
5.2	Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles o <i>red flags</i>)	35
5.3	Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR	36
5.4	Establiment i publicitat d'una Bústia Ètica d'alertes	36
5.5	Creació de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation	37
5.5.1	Objecte	37
5.5.2	Composició.....	38
5.5.3	Normes de funcionament i règim de reunions	38
5.5.4	Funcions	39
5.6	Creació de la <i>Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic</i>	40
5.7	Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea	40

6	REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES	45
	ANNEX I. Declaració institucional de lluita contra el frau	46
	ANNEX II. Declaracions d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, de la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del Pla de Mesures Antifrau dels <i>Fons Next Generation</i>	48
	ANNEX III. Models de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)	50
	ANNEX IV. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació	54
	ANNEX V. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles (red flags)	58
	ANNEX VI. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons <i>Next Generation</i>	62
	ANNEX VII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció de l'Ajuntament de Blanes (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)	68
	ANNEX VIII. NORMATIVA APLICABLE	70

1 INTRODUCCIÓ

La necessitat de recuperar part de la confiança ciutadana perduda en els darrers anys amb les institucions públiques, i les persones que la conformen, i de frenar el creixent desinterès general per tot el relatiu a l'esfera pública, ens fa reflexionar sobre la gran responsabilitat que tenim com Ajuntament, al servei de l'interès general, d'emprendre un camí cap a l'excel·lència basat en la qualitat, la transparència, la integritat, l'ètica l'eficàcia, l'eficiència, la seguretat i, en definitiva, en la garantia al dret al Bon Govern i a la bona administració.

Aquests darrers drets, juntament amb el dret fonamental a la protecció de dades de caràcter personal, així com l'obligació de retre comptes a la ciutadania, són pilars que ens impulsen a la millora contínua i a la transformació cap a una cultura d'integritat.

L'objectiu de desenvolupament sostenible 16 inclòs a l'Agenda 2030 per al Desenvolupament Sostenible (ODS), aprovat al setembre de 2015 per 193 països, remarca que el benestar de les persones, la prosperitat de les societats, l'equitat de la ciutadania i el desenvolupament sostenible només es poden assolir en un marc de pau i respecte als drets fonamentals. Cal aprofundir en l'enfortiment de les institucions públiques que han de ser eficaces, responsables i transparents, plenament compromeses amb la lluita contra la corrupció i afavoridores d'una democràcia inclusiva, participativa i representativa. Hem de protegir les llibertats fonamentals i garantir un accés universal a la justícia, en condicions d'igualtat.

L'Ajuntament de Blanes ha de tenir com a objectiu augmentar la seva eficàcia, eficiència i responsabilitat cap a la ciutadania. Per aquest motiu ha de combatre la corrupció, donar més facilitats a l'accés públic a la informació, tenir una publicitat activa de qualitat, clara, estructurada, comprensible, reutilitzable i accessible i ampliar la participació de tots els grups socials. Cal reforçar la cultura de la transparència i de les dades obertes duent a terme processos de millora contínua, augmentant la traçabilitat en la presa de decisions, impulsant processos participatius i facilitant canals de comunicació i de denúncia.

El passat 21/7/2020 el Consell Europeu va aprovar la creació del Programa *Next Generation* EU, com a instrument excepcional de recuperació finançat per la Unió Europea, d'estímul econòmic per impulsar temporalment la recuperació de la crisi derivada de la Pandèmia COVID-19 i de foment, sobretot, de la descarbonització, del respecte al medi ambient i de la digitalització, entre d'altres, per ser més resilents davant els canvis i els reptes de futur.

El programa contempla 2 instruments financers:

- El Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència (**MRR**), que es vertebrava a través del *Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12/2/2021*, és la peça central dels fons de recuperació per realitzar inversions públiques.
- L'ajuda a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE) que és l'altra iniciativa que continua i amplia les mesures de resposta i reparació de la crisi i s'executa a través del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER), el Fons Social Europeu (FSE) i el Fons d'Ajuda Europea per a les Persones Més Desafavorides (FEAD).

El Govern Espanyol, en conseqüència, va aprovar el *Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents per a la modernització de les administracions públiques i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència* (en endavant **PRTR**), l'*Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR* i l'*Ordre HFP/1031/2021, de la mateixa data, per la que s'estableix el procediment i el format de la informació a proporcionar per les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local per al seguiment del compliment de les fites i objectes i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del PRTR*.

Els àmbits dels projectes als què van dirigits els 750.000 milions d'euros del Pressupost de la Unió Europea són:

- Investigació i Innovació.
- Transicions climàtiques i digitals justes.
- Preparació, recuperació i resiliència.
- Lluita contra el canvi climàtic (30% dels fons).
- Protecció de la biodiversitat i igualtat de gènere.
- Modernització de polítiques tradicionals.

I els 4 objectius principals que es pretenen assolir a través del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (en endavant MRR) són promoure la cohesió social i territorial de la UE, enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats Membre, mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19 i recolzar les transicions ecològica i digital. Tots ells dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure el creixement sostenible.

Concretament, el PRTR espanyol té 4 eixos transversals:

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial
- la igualtat de gènere

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

Els anteriors fets han propiciat la urgent i imprescindible necessitat d'implementar aquest **Pla de Mesures Antifrau** per donar compliment a les exigències dels Fons *Next Generation*, abans esmentats, encaminats a la protecció dels fons europeus rebuts mitjançant la justificació que s'han aplicat mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la utilització dels mateixos.

Passa a ser una prioritat garantir una bona gestió pública i implementar una cultura ètica amb visió sistèmica a l'Ajuntament de Blanes lligada a la consolidació d'un sistema d'integritat ferm i participatiu.

Tot i que aquest Ajuntament disposa des de 2016 d'eines i elements encaminats a assegurar un mínim sistema d'integritat municipal (Comissió Especial de Transparència i Bon Govern, Comissió Tècnica de Gestió de la Informació, Codi d'Ètica i Bon Govern, Ordenança reguladora del Registre Municipal dels obsequis que rebin els membres electes i el personal d'aquest Ajuntament en l'exercici del seu càrrec (que es preveu derogar per quedar substituïda per la nova Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents), el Registre de Grups d'Interès, etc.), aquesta és una bona oportunitat crear nous òrgans complementaris i instruments de detecció i/o redefinir i actualitzar els existents per ajudar a configurar en un futur un nou sistema integral més complert i global que permeti perseguir, corregir, prevenir i perseguir, si escau, possibles casos de corrupció i garantir la cultura ètica i el Bon Govern.

Així doncs, l'Ajuntament de Blanes és conscient de la importància de seguir implantant mesures dirigides a una major fiscalització dels recursos públics i de les exigències de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal que perjudiqui els seus interessos financers.

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

Tenint en compte les obligacions exposades, l'Ajuntament de Blanes es dota del present Pla de Mesures Antifrau Municipal, que guiarà l'acció de la corporació, i donarà cobertura a la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

2 GLOSSARI

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, en relació a la gestió dels Fons *Next Generation*, són d'aplicació les definicions d'irregularitat administrativa, de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017 sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), a través del Dret penal, i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE) que s'introdueixen a continuació:

Irregularitats administratives:

La noció d'irregularitats administratives està recollida en el Dret de la Unió Europea en el Reglament (CE, EURATOM), número 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, en l'article 1.2 de les quals es preveu la definició següent:

Constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del Dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats (Unió Europea) o els pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), 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.

Les irregularitats administratives, com a expressions constatades de males pràctiques o patologies en la gestió, poden afectar de forma directa al principi de Bon Govern, de bona gestió financera i de protecció dels interessos financers de la Unió Europea, per la qual cosa –d'acord amb allò establert a l'article 36 del Reglament Financer de 2018- les mesures de prevenció, detecció i correcció del pla d'integritat s'han de projectar, així mateix, sobre aquestes manifestacions, en la mesura que poden ser l'avantsala d'altres formes més greus d'afectació a la integritat. A més, la seva simple constatació o existència podria donar lloc, si escau, a l'aplicació de mesures de correcció financera, per la qual cosa cal extremar el zel per evitar o mitigar-ne l'aparició en la gestió de fons municipals i europeus.

Frau:

La noció de frau, amb unes connotacions penals innegables, es recull a l'article 3 (enquadrat al títol II: "*Infraccions penals relatives al frau que afecta els interessos financers de la Unió*") de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal.

Aquest concepte es defineix allà de la manera següent:

1. Els Estats membres han d'adoptar les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament.

2. Als efectes de la present Directiva, es considera frau que afecta els interessos financers de la Unió el següent:

- a) En matèria de despeses no relacionades amb la contractació pública, qualsevol acte o omissió relatiu a:
 - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
 - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment.
- b) En matèria de despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:

- *l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o ennom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.*
 - *l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió.*
- c) *En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió relatiu a:*
- *l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte de reduir il·legalment els recursos del pressupost de la Unió o els pressupostos administrats per o en nom de la Unió.*
 - *l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o l'ús indegut d'una prestació legalment obtinguda, amb el mateix efecte.*
- d) *En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:*
- *l'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.*
 - *l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o la presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.*

En tot cas, la transposició d'aquesta Directiva (UE) 2017/1371, es va dur a terme a través de **Llei Orgànica 1/2019**, de 20 de febrer, de modificació del **Codi Penal**. Allà en el seu preàmbul s'expressa el següent:

“Una de les novetats introduïdes per la Directiva i que preveu l'article 4.4.b) és l'ampliació del concepte de funcionari públic que cal tenir en compte en els delictes de suborn i malversació. La nova definició és més expansiva que les regulades en anteriors directives i excedeix el concepte previst a l'article 427 del Codi Penal, que precisament establia la definició dels funcionaris estrangers i de la Unió Europea per als delictes de suborn. En els termes del text que cal transposar, s'introdueix un nou article 435 bis que serveix com a base per estendre la responsabilitat d'aquests funcionaris en l'àmbit de la directiva, també en relació amb el delictes de malversació, per complir el que disposa l'article 4 de la norma europea de manera completa.

Considera punible, així mateix, el delictes de malversació, aplicable també a les persones jurídiques; però en els termes que a aquesta noció se li dona a l'article 31 del Codi Penal, que resulta aplicable a les societats mercantils de capital públic, però no a les administracions públiques ni a les altres entitats del sector públic. Però en el concepte funcionari com a subjecte imputable d'aquests fets delictius als subjectes o situacions descrites a l'article 427:

“Article 427 Codi Penal

El que disposen els articles precedents serà també aplicable quan les conductes descrites siguin realitzades per o afectin a:

- a) *Qualsevol persona que tingui un càrrec o una ocupació legislativa, administrativa o judicial d'un país de la Unió Europea o de qualsevol altre país estranger, tant per nomenament com per elecció.*
- b) *Qualsevol persona que exerceixi una funció pública per a un país de la Unió Europea o qualsevol altre país estranger, inclòs un organisme públic o una empresa pública, per a la Unió Europea o per a una altra organització internacional pública.*
- c) *Qualsevol funcionari o agent de la Unió Europea o una organització internacional pública.*
- d) *Qualsevol persona a qui s'hagi assignat i que estigui exercint una funció de servei públic que consisteixi en la gestió, als Estats membres o en països tercers, d'interessos financers de la Unió Europea o en prendre decisions sobre aquests interessos.»*

Corrupció:

La Unió Europea aplica el concepte següent de corrupció:

“S'entén per corrupció l'abús de poder d'un càrrec públic per obtenir beneficis privats. Els pagaments corruptes faciliten molts altres tipus de frau, com ara la facturació falsa, les despeses fantasmes o l'incompliment de les condicions contractuals. La forma més freqüent són els pagaments corruptes o els beneficis de caràcter similar: un receptor (corrupció passiva) accepta el suborn d'un donant (corrupció activa) a canvi d'un favor.”

Un concepte normatiu de corrupció que diferencia entre corrupció activa i passiva, és el recollit a l'article 4.2 de la Directiva (UE) 2017/1371, que té l'abast següent:

“Corrupció activa i corrupció passiva

*2. Els Estats membres han d'adoptar les mesures necessàries per garantir que la **corrupció passiva i activa**, quan es cometin intencionalment, constitueixin **infraccions penals**.”*

1. **Corrupció activa:** L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o concedeix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei de l'Ajuntament, per a ella o per a una tercera persona, per tal d'actuar o abstenir-se d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o sigui susceptible de perjudicar els interessos financers de la Unió.
2. **Corrupció passiva:** L'acció d'una persona que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a si mateixa o per a terceres persones, o accepta la promesa d'un avantatge, per tal d'actuar, o s'absté d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de tal manera que perjudiqui o que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Segons l'OCDE (*Recomanació del Consell de l'OCDE sobre Integritat Pública*, 2017):

“La corrupció és una de les qüestions més corrosives del nostre temps. Malgasta els recursos públics, augmenta la desigualtat econòmica i social, alimenta el descontentament i la polarització política i disminueix la confiança en les institucions” (...) la corrupció perpetua la desigualtat i la pobresa, afectant el benestar i la distribució dels ingressos, soscavant les oportunitats de participar equitativament en la vida social, econòmica i política” (...) “La corrupció és assenyalada avui dia com la principal preocupació dels ciutadans, per sobre de la globalització o la migració”.

Malversació

La noció de malversació està recollida a l'article 4.3 de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal, en els termes següents:

“Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la malversació, quan es cometi intencionadament, constitueixi una infracció penal.

A efectes de la present Directiva, s'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiar-se o utilitzar actius de manera contrària als fins per als que estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera els interessos financers de la Unió.”

Conflicte d'interessos:

Un conflicte d'interès planteja una situació que cal abordar a través de mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució, per evitar o mitigar que es pugui transformar en frau o corrupció. És, per tant, un risc que ha de ser tractat a través d'un procediment de gestió que atenuï les possibles disfuncionalitats que pugui crear. Es tracta de salvaguardar els principis d'imparcialitat i objectivitat en l'exercici de càrrecs i funcions públiques o de responsabilitats del mateix caràcter, evitant desigualtats o tractes preferents.

L'article 61.3 del Reglament Financer Europeu de 2018 determina en quins casos o supòsits hi haurà conflicte d'interessos, i ho fa en els termes següents:

“Als efectes de l'apartat 1 existirà conflicte d'interès quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.”

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

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

Doble Finançament:

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, en el seu Considerant 53, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, preveu que *“els Estats membres han de vetllar (...) perquè s'eviti el doble finançament procedent del Mecanisme i altres programes de la Unió”*.

L'article 22 del Reglament esmentat fa referència expressa que els Estats membres, a la sol·licitud de pagament, han d'acreditar que *“els sistemes de control establerts ofereixen les garanties necessàries que els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, i en particular (...) evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera”*.

3 OBJECTIU I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

3.1 Objectiu del Pla de Mesures Antifrau

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

La previsible obtenció i gestió dels **Fons europeus Next Generation**, ens obliga a garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats per l'Ajuntament s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb el 'cicle antifrau' que comprèn 4 dimensions: la **prevenció**, la **detecció**, la **correcció** i la **persecució** del frau i dels conflictes d'interès.

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

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

L'Ordre, 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR estableix tres **actuacions obligatòries** dins dels plans:

1. L'avaluació del risc de frau.
2. L'emplenament de la «Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos» (**DACI**) i
3. La disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès.

Més enllà d'aquestes tres actuacions, l'elecció de les mesures idònies es deixa al judici de cada ens públic que assumeixi la responsabilitat de gestionar els fons, tenint en compte les seves característiques específiques i la necessitat de garantir una protecció adient dels interessos de la Unió Europea (art. 6.4 de l'Ordre esmentada). Per a la definició de les mesures s'ha tingut en compte la normativa comunitària, estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals de l'Ajuntament de Blanes.

A futur, la intenció és continuar amb la millora d'un **sistema d'integritat municipal**, ja iniciat fa anys, i impulsar una cultura administrativa íntegra que permeti recuperar la confiança ciutadana en els poders i institucions públiques municipals. S'ha d'entendre com un instrument més de gestió pública municipal orientat a la transparència, al Bon Govern i a l'excel·lència en el conjunt de l'organització i de les persones que en formen part i no, únicament, com una eina punitiva.

La cultura d'integritat i l'ètica s'han de fer extensives als procediments, els processos, els circuits, les conductes i les accions i actuacions municipals d'acord amb els principis, les normes, les pautes de conducta i els valors ètics prèviament definits. Cal un treball transversal que incideixi en:

- La fixació d'un marc d'integritat institucional municipal.
- La implantació de sistemes de detecció de situacions i conductes que en el transcurs de la gestió i la tramitació municipal, poden materialitzar un risc a la integritat municipal.
- La prevenció o minimització de pràctiques i conductes que posin en risc la integritat i el foment d'altres que la reforcin.

- Facilitar l'alerta i la comunicació d'indicis d'irregularitats o possibles fraus, el seu anàlisi per una unitat dotada d'independència i imparcialitat i l'adopció de les mesures correctives adients als fets analitzats, amb garanties per a totes les parts.
- El foment de la formació i la participació dels diferents grups d'interès en la configuració del sistema d'integritat pública i la cultura ètica.

3.2 Establiment de Mesures Antifrau

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures destinades a garantir que l'execució dels projectes presentats per l'Ajuntament de Blanes a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme sense que concorri cap tipus de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

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

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals de l'Ajuntament de Blanes.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució.

Concretament, les mesures es presenten, en apartats posteriors, classificades en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

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

- **Aprovació d'una Declaració Institucional de compromís ferm de l'Ajuntament contra el frau**, al més alt nivell, comunicat amb claredat i que impliqui una tolerància zero amb pràctiques i conductes irregulars o fraudulentos.
- **L'autoavaluació del risc de frau** i la definició d'accions per minimitzar l'impacte o probabilitat d'ocurrència del risc.

L'establiment de mecanismes adequats d'avaluació del risc, que permetin establir els límits de risc associats a les diferents fases de la contractació pública, però també a la selecció de personal, a l'atorgament de subvencions, a la gestió del patrimoni municipal, a la gestió econòmico-financera, etc. d'acord amb la probabilitat d'ocurrència i la gravetat en cas de materialitzar-se el risc. L'avaluació és, de fet, un pas instrumental que permet detectar espais de gestió susceptibles de generar algun tipus de risc a la integritat institucional per tal d'implementar mesures que ajudin a prevenir-los o a minimitzar-ne l'impacte.

- Establiment i publicitat d'un canal de denúncies anònimes en format electrònic i presencial, també anomenat **Bústia Ètica**, d'acord amb la obligació imposada per l'entrada en vigor de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió, com a mecanisme de detecció d'incompliments en relació a la gestió dels Fons *Next Generation*.
- **Codi d'Ètica i Bon Govern i la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents i Registre dels Grups d'Interès que hauran d'actualitzar-se.**

- **Declaració d'adhesió al Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, a la Instrucció i el Registre** abans esmentats i al present **Pla de Mesures Antifrau** i compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen.
- **Projecte de Pla Formatiu de Sensibilització, Conscienciació i Debat en Integritat i Ètica Pública i un Manual d'Acollida**, dirigits als diferents nivells jeràrquics i que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements en les matèries que tracta aquest Pla.
- Implantació d'un **protocol de gestió de conflictes d'interès**.
- Implantació d'un model específic de Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (**DACI**).
- **Promoció d'un sistema de valors i principis, com l'ètica, el bon govern, l'objectivitat, el rendiment de comptes i l'honradesa, entre d'altres, i desenvolupar una cultura d'integritat** que s'apliqui de forma generalitzada en la presa de decisions, en la gestió administrativa, en les polítiques públiques i la prestació de serveis i, en definitiva, en la l'organització de l'Ajuntament de Blanes. **Aplicació estricta de la normativa** mínima següent en àmbits clau:

En l'àmbit del personal municipal és aplicable el *Capítol VI. Deures dels empleats públics. Codi de conducta* de l'Estatut Bàsic dels Empleats Públics, article 52. *Deures dels empleats públics. Codi de conducta; article 53. Principis ètics i article 54. Principis de conducta*. Així mateix, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, relatiu a l'abstenció.

En l'àmbit de la contractació és aplicable el Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 204/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

En l'àmbit de les subvencions són aplicables les normes de conducta de les persones beneficiàries de subvencions establertes a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.

En general, la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, el Decret 8/2021, de 9 de febrer, sobre transparència i el dret d'accés a la informació pública, la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (LOPD) i el Reglament (UE) 2016/679 relatiu a la protecció de dades de les persones físiques (RGPD), que va entrar en vigor el 25 de maig de 2018, entre d'altres.

- Comunicació i informació sobre mesures antifrau a tot el personal municipal i càrrecs electes.
- Mapa de riscos i accions preventives.
- **Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats** en las actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de forma clara.

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

- Definició i comunicació d'un **sistema d'alertes de risc** (*red flags* o banderes vermelles).
- Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.
- Establiment i publicitat d'un canal de denúncies anònimes en format electrònic i presencial, també anomenat **Bústia Ètica**, d'acord amb la obligació imposada per l'entrada en vigor de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la

protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió, com a mecanisme de detecció d'incompliments en relació a la gestió dels Fons *Next Generation*.

- Implantació d'un **protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès**, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea, on s'estableixen, entre d'altres:
 - L'avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmic o puntual.
 - L'obligatorietat de retirar els projectes o la part dels mateixos afectada pel frau.
 - La comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora i/o a l'autoritat responsable.
 - L'obligatorietat de denunciar els fets punibles a les autoritats públiques corresponents.
- **Avaluacions periòdiques** dels riscos.
- Creació de la **Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic**.
- Creació de la **Comissió Tècnica dels Fons Next Generation**.
- Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès. Comprovació d'informació a través de bases de dades dels registres mercantils, bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), expedients de personal (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través de la utilització d'eines de prospecció de dades ("data mining" o mineria de dades amb la intenció d'ajudar a comprendre una enorme quantitat de dades per extreure conclusions).
- S'estableix com a principal mesura correctora la de l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre següent:

"La detecció de 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 revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats a aquest".

El Pla de Mesures Antifrau, d'acord amb el que s'estableix en l'article 6.5 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, compleix amb els requeriments mínims següents:

"

(...)

f) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.

g) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels Fons de la UE gastats fraudulentament.

i) Específicament, definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès conforme al què s'estableix en els apartats 1 i 2 del Reglament Financer de la UE. En particular (...), la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial de conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui".

- Avaluació de si la incidència de frau, irregularitat, corrupció o conflictes d'interès resulta puntual o sistèmica.
- Correcció dels conflictes d'interès: la tècnica de l'abstenció i el seu complement per instruments d'autoregulació.

- La retirada dels projectes o de part dels mateixos afectats per frau i corrupció o pels conflictes d'interès reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.
- L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control.

En el cas dels fons Next Generation, les mesures de persecució, excepte en el que afecta la incoació i resolució de procediments disciplinaris o sancionadors pel propi Ajuntament, afecten principalment institucions externes de seguiment o control de gestió de fons europeus. Per tant, les mesures a adoptar per l'Ajuntament són taxades, i el marge de configuració estret o gairebé inexistent.

En tot cas, de conformitat amb l'article 129 del Reglament Financer europeu, l'Ajuntament ha de cooperar activament amb la Comissió Europea, la **OLAF**, el **Tribunal de Comptes** o la **Fiscalia Europea** si es duguessin a terme intervencions per part de tals institucions en relació amb fets esdevinguts en la gestió de fons europeus per l'Ajuntament.

L'article 6.6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, en les seves lletres c), d) i e), davant un possible frau o una sospita fundada de frau, exigeix, entre altres coses, el següent:

*c) Denunciar, si fos el cas, els fets a les Autoritats Públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-, per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el **Frau**.*

d) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

*e) Denunciar els fets, en el seu cas, davant el **Ministeri Fiscal**, quan fos procedent.*

L'Ajuntament de Blanes es compromet a que, davant fets de presumpte frau, corrupció, irregularitats o conflictes d'interessos, actuarà de manera immediata, diligent i efectiva.

Algunes de les mesures a implementar seran les següents:

- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats i/o incoar procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament.
- Comunicació dels fets produïts i mesures adoptades a les autoritats competents.
- Denúncia dels casos de presumpte frau davant les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea, així com davant la fiscalia o els tribunals.
- Inici dels protocols establerts en cas de coneixement de conflictes d'interès.

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

3.2.3 Altres mesures

A partir de l'evolució de l'execució i avaluació del Pla, la **Comissió Tècnica dels Fons Next Generation** podrà definir i aplicar altres mesures addicionals de prevenció, detecció, correcció o persecució que consideri convenientes per garantir l'assoliment dels objectius del mateix.



Formació i
assessorament



Declaracions
d'interessos



Transparència
i publicitat



Detecció
precàrrec

4 DETALL DE LES MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

En els apartats que segueixen, es descriuen les principals grans mesures definides des d'una voluntat preventiva.

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

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, el Ple de l'Ajuntament de Blanes, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau i a favor del foment de la integritat municipal en la gestió pública, aprova també una Declaració Institucional.

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

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

El contingut de la Declaració institucional es pot consultar en l'**Annex I** del Pla.

4.2 Declaracions d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del present Pla de Mesures Antifrau dels *Fons Next Generation*.

El **Codi d'Ètica i Bon Govern Local**, aprovat pel Ple municipal de 29/9/2016, té vocació d'instrument d'autoregulació de les actuacions dels membres electes i del personal de l'Ajuntament de Blanes i ho fa sota la fórmula de document normatiu, per la qual cosa s'estableix una vinculació directa dels seus mandats a les persones destinatàries a les que s'adreça, per tal de refermar el compromís en el compliment dels principis ètics i de conducta, continguts en el Codi.

El 29/4/1996, el Ple Municipal va aprovar crear el **Registre Municipal d'Obsequis efectuats als membres electes i personal de l'Ajuntament de Blanes i dels seus ens instrumentals**, en exercici dels seus càrrecs i l'**Ordenança reguladora del Registre Municipal dels obsequis que rebin els membres electes i el personal** d'aquest Ajuntament en l'exercici del seu càrrec (aprovada definitivament el 25/6/1996), amb la finalitat de regular la creació del Registre anterior on s'han d'incloure les declaracions que formulin els càrrecs electes i el personal de l'Ajuntament en relació als obsequis que rebin en exercici del seu càrrec. Aquesta serà derogada i en el seu lloc serà d'aplicació la **nova Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents**.

El 28/1/2016 el Plenari va aprovar la creació del **Registre dels Grups d'Interès de l'Ajuntament de Blanes**, adscrit als Serveis Jurídics, que té com a finalitat la inscripció i el control de les persones i les organitzacions que treballen per compte propi i participen en l'elaboració i l'aplicació de les polítiques públiques en defensa d'interessos de terceres persones o organitzacions. El Registre dóna publicitat a les

actuacions dels grups d'interès, especialment de les reunions i audiències tingudes amb càrrecs públics, autoritats i empleats públics i de les comunicacions, els informes i altres contribucions en relació amb les matèries tractades.

Inclou un codi de conducta comú i un sistema de control i fiscalització, que ha d'establir els mecanismes de denúncia aplicables en cas d'incompliment del codi de conducta.

Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest instruments normatius i, com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar aquesta Declaració d'adhesió i compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen (**inclosa en l'Annex II del Pla**), per part de totes les persones servidores públiques de l'Ajuntament, incloses aquelles que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons *Next Generation*. Així doncs, hauran de signar la declaració:

- Càrrecs electes
- Alts càrrecs (inclosos funcionaris/es d'habilitació de caràcter nacional)
- Comandaments en general, tot i no ocupar llocs de la subescala A1, en el cas del personal municipal o equivalent.
- Persones que intervenen mitjançant signatura en els expedients vinculats als fons PRTR
- El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR
- Personal seleccionat per a l'execució dels projectes finançats amb els fons.
- Altre personal que es determini.

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

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

Aquesta Declaració, segons models que figuren com a annex, s'haurà d'incorporar en la tramitació dels expedients de contractació, d'atorgament de subvencions/ajuts vinculats amb els fons PRTR.

4.3 Declaració d'absència de conflictes d'interès a signar pels càrrecs electes, el personal municipal i altres grups d'interès (DACI).

4.3.1 DACI Fons *Next Generation*

D'acord amb la regulació europea esmentada en l'apartat immediatament anterior, es dedueixen els aspectes següents, ja adaptats a l'àmbit de la gestió dels PRTR, que seran tinguts en compte pels responsables d'aquest Ajuntament:

" I. Aquest concepte és aplicable a qualsevol intervingent en el procés de gestió, per la qual cosa es fa extensiu tant a la contractació pública com a la resta d'instruments jurídics utilitzats en la gestió del PRTR.

*En tot cas, conforme al considerant 104 del Reglament esmentat, s'ha de tractar **de persones amb responsabilitats**, és a dir, seguint la Comunicació 2021/C121/01, per la qual la Comissió Europea aporta orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer, s'han de tractar **de persones responsables del procés de presa de decisions o que tinguin la capacitat de dirigir el procés o influir-hi de forma raonablement significativa.***

II. S'entén que hi ha un conflicte d'interessos "quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions (...) es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal".

*III. No obstant això, el conflicte d'interessos es pot generar en veure's amenaçada l'objectivitat i la imparcialitat en l'exercici de les funcions d'un determinat empleat públic o bé quan, **tot i no donar-se una amenaça real, la situació pugui ser interpretada per una persona raonable, informada, objectiva i***

de bona fe com una situació en què l'empleat públic té una contraposició d'interessos.

IV. En qualsevol cas, s'establirà un procediment per a la gestió dels conflictes d'interessos. "

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en l'**Annex III** del Pla, les persones intervinents següents:

- Les persones integrants de l'òrgan de contractació o de concessió de subvenció, ajut o altres.
- El personal que redacti els documents de licitació, bases i/o convocatòries.
- Les persones membres de les Meses de Contractació i de Subvencions/ajuts d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes.
- Les persones integrants d'altres òrgans col·legiats del procediment de licitació o concessió de subvenció/ajuts.
- Personal eventual i de lliure designació.
- Personal que es necessiti incorporar per a l'execució dels projectes finançats amb els fons (en el cas dels processos selectius o de provisió de llocs de treball, generalitzar l'obligació de les persones aspirants de declarar qualsevol relació de parentesc, íntima/afectiva o relació de servei anterior amb membres de l'òrgan de selecció i/o amb la resta de personal municipal (reflectir aquesta obligació a les bases de la convocatòria). Així mateix, abans de la pressa de possessió haurien de presentar informació relativa a la seva trajectòria professional.

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

- Contractista i subcontractistes.

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

- Beneficiària/es de la subvenció/ajut

En el cas d'encàrrecs a mitjans propis o transferències de capital a ens instrumentals, a més:

- Les persones amb comandament/funcions de direcció, comptables, de tresoreria, etc.

En cas d'òrgans col·legiats, la declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per totes les persones intervinents en la mateixa i reflectint-se en l'Acta. En el cas de contractistes i subcontractistes, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o abans d'aquesta data. -En el cas de persones beneficiàries de subvencions/ajuts, la declaració haurà d'aportar-se abans de l'atorgament de la mateixa per l'òrgan competent.

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

D'aquest manera, l'Ajuntament de Blanes es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i 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 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 i la Llei 19//2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern catalana i el Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i dret d'accés a la informació pública.
- Instruments normatius d'integritat municipal de l'Ajuntament de Blanes.

Veure Annex III del Pla.

4.4 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc.

Dins del Pla de Mesures Antifrau s'incorporen un conjunt d'accions de caràcter preventiu, que tenen per finalitat minimitzar la probabilitat d'ocurrència o la gravetat en la incidència d'eventuals situacions de frau, corrupció o conflictes d'interessos que puguin produir-se.

Aquestes accions han estat elaborades a partir d'un exercici d'autoavaluació del risc centrat en la gestió dels Fons europeus *Next Generation*, sens perjudici que puguin ser extrapolables a altres àmbits generals i que s'ampliïn, complementin i concretin en actuacions futures.

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

4.4.1 Objectiu de l'autoavaluació del risc

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

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

Aquest exercici permet articular estratègies per a reduir-ne la probabilitat d'ocurrència o bé minimitzar les conseqüències de les situacions de risc identificades en cas de produir-se, tot dissenyant i implementant accions de reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos ja vigents.

4.4.2 Abast de l'autoavaluació del risc

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

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en l'**Annex IV**, agrupats en quatre àmbits d'actuació municipal:

- Doble finançament d'operacions amb càrrec al pressupost de la Unió Europea
- Contractació pública
- Selecció de personal
- Atorgament de subvencions, ajuts, beneficis fiscals i altres similars.

4.4.3 Metodologia d'autoavaluació

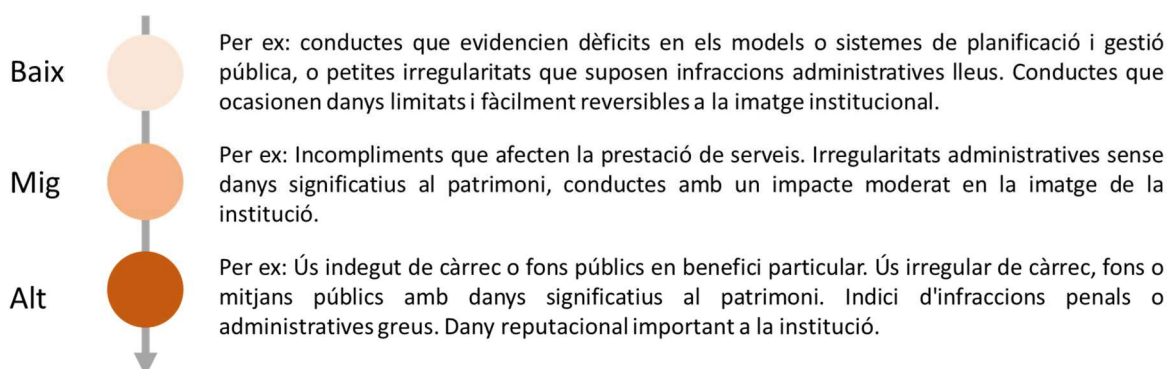
L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

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

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

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

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



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

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

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, s'ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual de l'Ajuntament i, a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt, o bé en els quals hi ha un nivell de risc moderat com a resultat d'una combinació d'impacte i probabilitat mitjos.

Per a l'autoavaluació, s'ha procedit de la manera següent:

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

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

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de la CONTRACTACIÓ PÚBLICA

<p>Acció a implantar:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Planificar anualment la contractació, d'acord amb la projecció pressupostària de l'exercici següent, i fer-ne el seguiment posterior. - Ús de mètodes de consulta de mercat, publicant-ho al perfil del contractant. - Avaluar l'execució dels contractes, establint paràmetres i indicadors prèviament definits, a fi de retre comptes de la mateixa i detectar possibles àmbits de corrupció, irregularitats i/o d'ineficiència. <i>Vigilància post adjudicació</i> per part de les persones responsables dels contractes i la Intervenció Municipal. - Separar la gestió de les funcions de control.
----------------------------------	--

- Signatura d'una Declaració d'Absència de Conflictos d'Interès (DACI) per les persones intervinents en el procés i contractistes.
- Facilitar l'exercici al dret d'accés a la informació pública i millorar la transparència.
- Promoure la licitació per lots per incentivar la participació de les PIME.
- Generalitzar les consultes preliminars de mercat, amb publicació al Perfil del Contractant.
- Fer pública, també, la informació intercanviada (salvaguardant aspectes confidencials)
- Publicar la licitació amb antelació per poder donar més termini de presentació.
- Optimitzar la publicació dels contractants menors per facilitar el control de la ciutadania i dels encàrrecs de gestió a mitjans propis.
- L'actuació del representant de la intervenció en la mesa de contractació en les licitacions d'operacions finançades amb MRR, posarà particular atenció a:
 - Compliment dels principis rectors de l'article 1 de la LLCSP, prestant especial diligència en aquells tràmits relacionats amb requisits de publicitat i terminis per presentar ofertes, per resoldre consultes i esmenes a fi de reforçar la concurrència necessària.
 - Vetllar per la correcta composició dels òrgans col·legiats de contractació, en els termes de l'article 323.4 i 326.5 LLCSP.
 - Verificar la raonabilitat i la coherència dels informes de valoració o de justificació d'ofertes amb valors anormals i constatar, en virtut del que disposa l'article 323 de la LLCSP, que no s'hagin emès aquests informes de valoració de les ofertes per alts càrrecs públics representatius ni per personal eventual.
 - En cas de discrepància amb les

	<p>decisions acordades per l'òrgan col·legiat de contractació, s'ha de manifestar un vot particular perquè es reculli en el text de l'acta de la reunió.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vetllar per l'adequat desenvolupament del procediment a seguir per la mesa de contractació i, en especial, pel que fa als indicadors de frau i corrupció (ex: si s'han estimant els recursos interposats, si s'han comunicat a la Comissió Nacional dels Mercats i la Competència, indicis fundats de conductes col·lusòries en el procediment de contractació, si durant el desenvolupament del procediment s'expressen dubtes o hi ha indicis fonamentats de l'existència de prohibicions de contractar i es continua el procediment sense efectuar les investigacions pertinents, etc.). • Accions per reduir els conflictes d'interessos. Atenció als indicadors com: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Si no es realitza una manifestació d'absència de conflicte d'interès dels intervinents. ✓ Si es produeix una manifestació de conflicte d'interessos o s'ha promogut recusació i l'òrgan de contractació no disposa o no posa en marxa el procediment previst en el Pla de Mesures Antifrau. • Incrementar la transparència. • Signatura de les declaracions previstes en aquest Pla de Mesures Antifrau.
<p>Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte. - Impulsar i/o preparar contractes que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible. - Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat. - Malbaratament de recursos públics per un

	baix control en l'execució del contracte.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors (planificació i seguiment), Contractació (tramitació de consultes preliminars) i Intervenció

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Seguiment de la planificació de la contractació. - Sensibilització, conscienciació i formació en matèria de contractació. - Incrementar la concurrència i publicitat en els contractes menors. - Anàlisi i explotació de dades de contractes anteriors seguiment posterior.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació o fent us dels menys adequats.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees o departaments gestors (Planificació i seguiment) Intervenció i Recursos Humans (Formació)

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Incloure als plecs l'exigència de declaració d'oferta independent i sense col·lusió o acord amb altres empreses. - Estudi dels costos basats en licitacions anteriors.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries.
Unitat o òrgan responsable:	Contractació

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Control dels contractes menors realitzats a través de la funció interventora i/o en el Pla anual de control financer amb la periodicitat que es requereixi segons la prioritització establerta per la Intervenció Municipal. Prestar especial atenció a la concatenació de contractes menors i al fraccionament no justificat.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció i Secretaria

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de la PREVENCIÓ DEL DOBLE FINANÇAMENT.

Acció a implantar:	- Comprovació de les imputacions de capítol I vinculades a fons europeus mitjançant l'anàlisi de les justificacions.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea, departament o unitat de l'Ajuntament està sol·licitant finançament de diversos fons europeus per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de les SUBVENCIONS, AJUTS, BENEFICIS FISCALS I/O SIMILARS.

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Definir un Pla estratègic de subvencions, ajuts i altres, difondre'l com a cultura de l'Ajuntament i revisar-lo, sobretot, en relació a les competències municipals. - Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions, ajuts i altres (conflicte d'interessos, impacte i retorn, reducció de la permissivitat, etc.). - Sessions de sensibilització i conscienciació amb les entitats/associacions. - Implantació d'un protocol de gestió dels possibles conflictes d'interès. - Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès. - Separar la gestió de les funcions de control. - Control financer en cada exercici i seguiment del compliment de les actuacions proposades en anys anteriors. - Incloure en la licitació de control financer de subvencions els criteris interns de prevenció del frau.
---------------------------	--

Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:

- Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa.
- Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.
- Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç a les persones beneficiàries mitjançant aportacions de recursos propis.
- Abusar de la concessió directa amb subvencions nominatives sense una justificació estratègica.
- Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.
- No incoar els expedients de revocació, reintegrament, reducció automàtica, etc. de les subvencions, ajuts i altres, davant l'incompliment de les bases i la normativa d'aplicació (ex: manca de justificació).
- Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis.
- Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió.
- Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció, ajuts o altres.
- Mostrar elevada permissivitat en la modificació de les condicions de la resolució de concessió.
- Finançar l'estructura de l'entitat beneficiària amb càrrec a una subvenció, sense una definició de les actuacions a desenvolupar.
- Admetre concentració recurrent i dependència de les ajudes decara a la subsistència estructural de la beneficiària al marge de l'objectiu o finalitat concreta que es persegueix amb l'ajuda.
- Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.
- Assignar irregularment ajudes o subvencions que per la seva naturalesa, competència de l'Ajuntament.

	<ul style="list-style-type: none"> • No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades. • No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Unitat o òrgan responsable:	Equip de Govern (Pla estratègic), Intervenció (control financer) i Recursos Humans (Formació)

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de SELECCIÓ DE PERSONAL

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Revisar els supòsits de la contractació urgent i evitar determinats sistemes, reservats a la urgència per situacions sobrevingudes, per a l'ocupació de places estructurals. - Planificar i aplicar polítiques de recursos humans. No improvisar. - Fer un seguiment de la rotació dels membres dels tribunals. - Signatura d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) per les persones intervinents en els processos de selecció (externs i interns). - Evitar la participació de personal temporal/interí en els processos de selecció. - Separar la gestió de les funcions de control. - Garantir la publicitat adequada i ampliar els canals de distribució. - Promoure la concurrència real i donar preferència a la promoció interna i la mobilitat interdepartamental com a primera opció de cobertura de places vacants. - Increment de la transparència en la realització de les proves.
---------------------------	--

Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	<ul style="list-style-type: none"> • Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés. • Perpetuar situacions de temporalitat en la contractació. • Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans, Secretaria i Intervenció

Acció a implantar:	Reforçar els sistemes d'avaluació dins el període de prova.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i l'Ajuntament/ens instrumentals en general.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans, Secretaria i Intervenció

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> - Publicar les convocatòries de lliure designació i de comissions de serveis. - Generalitzar la mesura ja implementada de manera excepcional d'exigència d'elaboració de memòria per part del candidat i establiment d'una comissió d'avaluació.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	Dur a terme adscripcions per lliure designació o assignació mitjançant comissió de serveis sense complir amb la normativa (publicació de la convocatòria, motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans, Secretaria i Intervenció

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

Acció a implantar:	<p>Mesures ja previstes en el context d'aquest Pla.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Signatura d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) per les persones intervinents en el procediments de risc. - Realització d'accions formatives i
---------------------------	--

	<p>sensibilització en relació al conflicte d'interessos.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Implantació d'un protocol de gestió dels possibles conflictes d'interès. - Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès. - Seguiment, avaluació i millora contínua del sistema d'integritat i retiment de comptes i de les polítiques i els processos de presa de decisions des de la perspectiva de la Integritat, la Transparència i el Bon Govern.
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació, personal, subvencions, ajuts i altres per part de les autoritats i/o personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial, relació afectiva o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Unitat o òrgan responsable:	Comissió Tècnica dels Fons Next Generation i Secretaria

4.4.4 Seguiment i actualització de l'avaluació del risc

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

Així doncs, l'Ajuntament, a través de la **Comissió Tècnica dels Fons Next Generation**, es compromet a realitzar una avaluació anual del risc de frau en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el PRTR, introduint, si ho creu oportú, nous àmbits o riscos objecte d'autoavaluació, això com avaluant altres riscos associats a procediments i actuacions generals i/o específics, diferents als associats als fons europeus, en la mesura que es disposi de majors recursos.

El resultat d'aquesta autoavaluació anual serà inclosa en la **Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation** en l'àmbit de la seva competència.

4.5 Establiment i publicitat d'un Portal d'Ètica i d'Integritat

Es preveu crear El Portal d'Ètica i Integritat habilitat a la Intranet municipal com a l'instrument amb el que caldrà comptar per donar a conèixer el sistema d'integritat al conjunt de la institució i establir mecanismes i canals on plantejar i resoldre dilemes i dubtes d'integritat, en un primer moment, en relació als Fons Next Generation.

Aquest portal, adreçat exclusivament a les persones que treballen a l'organització i s'estructurarà en 4 àmbits:

- Informació general sobre ètica
- Mecanisme per resoldre dubtes

- Eines d'Integritat
- Recursos d'aprenentatge i coneixement

Instruments de detecció

Atesa la importància de facilitar que el personal pugui detectar situacions de conflicte d'interessos, frau o corrupció, caldrà que el Portal d'Ètica i Integritat de la intranet municipal contingui informació sobre com detectar que poden estar produint-se activitats fraudulentament mitjançant la utilització, entre d'altres, dels indicadors d'advertència que es recullen al catàleg de senyals o marcadors de risc, anomenats "banderes vermelles", que s'inclouen a l'**Annex V**.

Reforç del coneixement en relació amb els conflictes d'interès:

El Portal d'Ètica i Integritat de la Intranet municipal haurà de contenir també una pàgina específica destinada a informar de manera àmplia sobre el conflicte d'interès, especialment en quant a modalitats de conflicte d'interès existent i formes d'evitar-los.

4.6 Projecte de Pla Formatiu de Sensibilització, Conscienciació i Debat en Integritat i Ètica Pública i Manual d'Acollida

Per tal de garantir la correcta implementació del present Pla de Mesures Antifrau i assegurar que les mesures establertes són conegudes per totes les persones servidores públiques de la corporació i ens instrumentals, si escau, l'Ajuntament té prevista la impartició de formació i l'establiment de mesures informatives, la gestió de les quals correspondrà a la Secretaria i al Departament de Recursos Humans d'aquest Ajuntament.

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

Les sessions de formació impartides, que es dirigiran a tots els nivells jeràrquics, inclouran reunions, seminaris i/o grups de treball que fomentaran l'adquisició i la transferència de coneixements, així com la sensibilització, la conscienciació i la difusió de la cultura d'integritat a l'Ajuntament. Es desenvoluparan continguts com els següents, a tall d'exemple:

- Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès.
- Modalitats de conflicte d'interès, i protocol de gestió de conflictes d'interès.
- Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- Actuació en cas de detecció de frau.
- Resolució de dilemes ètics i dubtes d'interpretació i aplicació del Codi Ètica i Bon Govern i de la resta d'elements reglamentaris per part de les persones que han d'aplicar-los.
- Establiment de controls específics en matèria de contractació, subvenció i ajuts, doble finançament, etc.
- Integrar el coneixement del marc d'integritat en processos de gestió de persones i especialment en la selecció i incorporació de nou personal a l'organització, l'acollida d'aquest i les promocions internes.
- D'altres mesures del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Blanes. Concretament:
 - Codi de Conducta
 - Política d'obsequis
 - Canals d'alerta
 - Constitució de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation

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

Adicionalment, s'organitzaran activitats i preparació de materials de sensibilització envers la prevenció del frau, i es prioritzarà la participació de personal de l'Ajuntament a espais a on es fomenti la cultura preventiva i la gestió de la integritat.

4.7 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interessos

En compliment de l'article 6.5.i de l'Ordre HFP/1030/2021 (on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès), s'ha elaborat un Protocol de gestió de conflictes d'interès, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió de fons del PRTR, de persones que puguin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

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

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

Protocol de gestió dels conflictes d'interès: Seqüència d'Accions

En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès de l'apartat Glossari, qualsevol empleat o empleada pública, personal eventual o càrrec electe consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els passos següents:

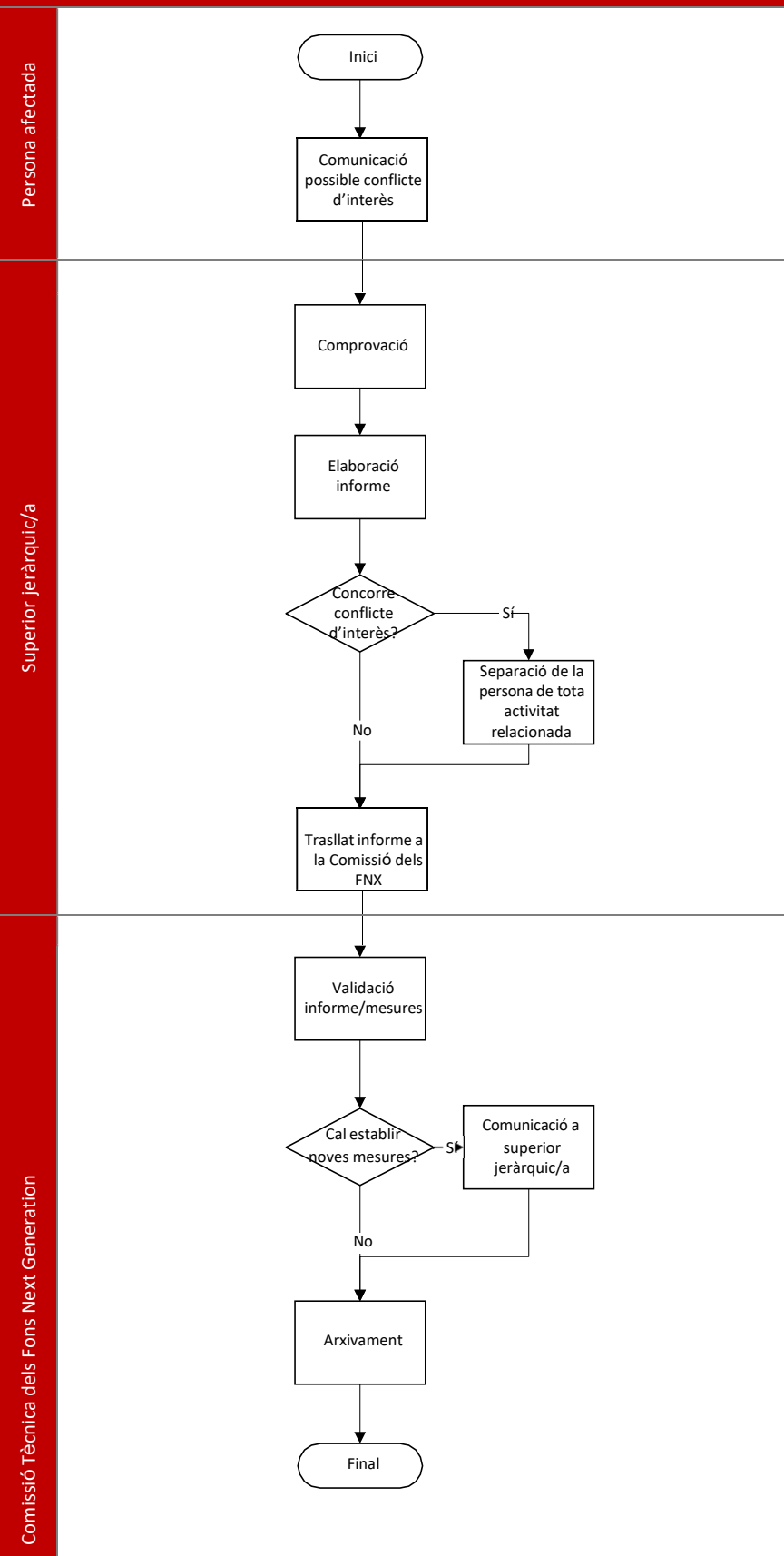
1. Comunicació al superior jeràrquic sobre l'existència del possible conflicte d'interès.
2. Realització de les comprovacions necessàries per part del/de la superior jeràrquic/a per tal de determinar si es considera que existeix un conflicte d'interès.
3. Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
4. En cas de que el superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'article 24. *Recusació* de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern (articles 55.1.n i 78.3.b).
5. Trasllet de l'informe a la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation.
6. Validació de les mesures adoptades per part de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
7. Arxiu de l'informe.

Aquest protocol regeix els conflictes d'interès reals així com els potencials i aparents, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

El present protocol serà extrapolable, amb les adaptacions que siguin necessàries en funció de l'àmbit concret, a les possibles situacions generals de conflicte d'interessos que es puguin donar tant a l'Ajuntament de Blanes. Davant de qualsevol possible dubte, es podran adreçar consultes a la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation, per tal de clarificar la concurrència o no d'una situació de conflicte d'interès.

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat.

PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS



5 MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

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

Aquestes mesures estan fonamentades en els propòsits següents:

5.1 Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar proactivament possibles irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès.

En aquest apartat també és interessant la Detecció Precàrrec com a pràctica dissenyada, fonamentalment, per dur a terme un control previ d'idoneïtat (ex: escrutinis d'antecedents en processos selectius o comprovacions en registres públics com el de la Propietat, el Mercantil, etc. i en bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, en els casos de les persones electes i/o alts càrrecs), en el context de les quals resulta particularment idoni detectar interessos dels càrrecs públics i/o del personal municipal i dels ens instrumentals que poden arribar a posar en risc la imparcialitat de les futures persones servidores públiques.

La principal diferència amb les declaracions d'interessos, per exemple, és que aquestes eines operen abans de la presa de possessió del càrrec i que la responsabilitat de la posada en marxa de l'eina no descansa sobre el declarant, sinó sobre l'òrgan responsable del control d'idoneïtat.

5.2 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles o *red flags*)

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

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

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

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

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

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

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

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

D'altra banda, i com a complement d'aquesta mesura, el Pla preveu la implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR (veure punt tot seguit).

5.3 Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR

La contractació pública és un dels àmbits subjectes a un major nivell de risc potencial, també des del punt de vista de l'execució de projectes i programes finançats amb fons europeus.

Amb la finalitat de garantir un correcte seguiment i verificació dels procediments de contractació amb despesa afectada pels fons *Next Generation* i, tenint en compte la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre els aspectes a incorporar als expedients i els plecs rectors dels contractes amb finançament de fons procedents del PRTR, l'Ajuntament impulsarà l'avaluació de tots els procediments en qüestió, per tal de detectar possibles situacions irregulars.

L'**Annex VI** d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode de llistat d'avaluació o verificació, que servirà a l'òrgan de contractació per a dur a terme una anàlisi del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada als procediments de contractació pertinents.

Tenint en compte el llistat de verificació proposat, es preveuen dues vies d'actuació:

Avaluació de procediments de contractació per part de l'òrgan responsable

Aquesta avaluació, de caràcter obligatori, s'ha de produir abans de la formalització del contracte i ha d'incloure l'anàlisi del procediment de licitació en qüestió seguint el llistat de riscos proposat a l'**Annex VI**.

Aquesta avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

Verificació ex post de contractes per part de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation

La Comissió Tècnica dels Fons Next Generation de l'Ajuntament, en el context d'una licitació vinculada a fons europeus, podrà fer ús dels indicadors proposats per a fer una avaluació "ex-post" o verificació del contracte derivat de la gestió de fons PRTR. En cas que es produeixi aquesta avaluació, la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada i l'inclourà en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la unitat en l'àmbit de la seva competència.

5.4 Establiment i publicitat d'una Bústia Ètica d'alertes

L'ordre HFP/1030/2021 obliga a tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), a disposar d'un "Pla de Mesures Antifrau"

que prevegi l'existència de mesures de detecció (annex II.B.5). És en aquest marc la Bústia Ètica és una de les mesures proposades dins de les polítiques d'integritat pública.

D'acord amb l'obligació imposada per l'entrada en vigor de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió, com a mecanisme de detecció d'incompliments en relació a la gestió dels Fons *Next Generation*, s'establirà i publicarà un canal de denúncies anònimes en format electrònic i presencial, també anomenat **Bústia Ètica**. Més endavant, es preveu que l'ús de la Bústia Ètica es pugui fer extensiu a altres àmbits diferents al dels fons europeus.

El sistema d'implantació serà el d'adhesió al servei de Bústia Ètica que ofereix el Consorci d'Administració Oberta de Catalunya (AOC).

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

La implantació de la Bústia d'alertes comporta posar a disposició de qualsevol persona interessada (interna o externa a l'organització) una via a través de la qual es pugui formular qualsevol sospita o alerta d'una possible activitat fraudulenta, corrupta o viciada per conflicte d'interessos per part de qualsevol persona que pogués actuar en nom de l'Ajuntament de Blanes o dels seus ens instrumentals, com a personal d'aquests, contractista, beneficiària de subvencions/ajuts, etc. en relació a la gestió i execució dels fons next generation.

D'aquesta manera, qui tingui coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau, irregularitat, conflicte d'interès, etc. en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, podrà alertar d'aquesta situació a través de la Bústia Ètica.

L'examen de les comunicacions o les alertes presentades i la proposta de mesures que puguin derivar-se'n, recaurà en la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation de l'Ajuntament, seguint el Protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès establert en aquest Pla.

Qualsevol alerta presentada serà tractada, amb la deguda confidencialitat, per la TAG de Transparència, Protecció de Dades i Bon Govern, que queda nomenada *compliance officer* de l'Ajuntament de Blanes.

El canal s'ha de dissenyar, establir i gestionar d'una manera segura que garanteix la confidencialitat de la identitat de la persona denunciant i també de qualsevol tercera esmentada a la denúncia. També, que impedeixi l'accés a la denúncia a personal no autoritzat. Per últim, el tractament de dades personals s'ha de fer d'acord amb la normativa d'aplicació, i específicament el Reglament General de Protecció de Dades.

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

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

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

5.5 Creació de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation

Es crearà una nova comissió, de naturalesa tècnica, anomenada Comissió Tècnica dels Fons Next Generation que comptarà amb total independència, seguretat i imparcialitat com a òrgan de garantia i compliment. La creació d'aquesta comissió constitueix una mesura més d'aquest Pla.

5.5.1 Objecte

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

La Comissió Tècnica dels Fons Next Generation tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures aprovades en aquest Pla de Mesures Antifrau, així com examinar les denúncies o les alertes rebudes a través de la Bústia Ètica. Les propostes de resolució, informes previs i altres documents administratius de rellevància, en la resolució de les comunicacions o denúncies rebudes, així com aquelles tramitades d'ofici, seran sotmeses a consideració de la Comissió.

5.5.2 Composició

La composició de la Comissió és la següent:

- Secretari/a General o persona en qui delegui, que actuarà com a president.
- TAG de serveis jurídics responsable de Transparència, Protecció de Dades i Bon Govern, que també actuarà com a secretària de la Comissió.
- Interventor/a General o persona en qui delegui.
- TAG de Contractació.
- Cap de RRHH.
- Arquitecte/a Municipal.
- Altres que s'escaiguin en funció de la matèria

5.5.3 Normes de funcionament i règim de reunions

La Comissió actuarà sense estar sotmesa a ordres jeràrquiques que condicionin la seva actuació en l'àmbit municipal, especialment pel que fa al manteniment de la confidencialitat de les dades personals que tracti. Podrà requerir l'assistència en les sessions que celebri de personal de qualsevol dels serveis municipals, d'acord amb la naturalesa dels temes que s'hi hagin de tractar i podrà comptar amb l'assessorament que consideri necessari per part del les persones tècniques externes, expertes en qualsevol matèria sobre la que la Comissió hagi d'elaborar informe.

La direcció, l'impuls, la representació i la coordinació d'aquesta Comissió recaurà sobre el Secretari/a de la Corporació i la persona que expressament aquest designi per a l'exercici d'aquestes funcions. Exercirà la Secretaria de la Comissió, als efectes de tramitar les convocatòries, elaborar l'ordre del dia de les reunions i aixecar acta de les sessions que celebri, la TAG de Serveis Jurídics, responsable de Transparència, Protecció de Dades i Bon Govern, que alhora actuarà com a membre tècnica de la mateixa.

La Comissió actuarà de forma col·legiada i en l'exercici de les seves funcions, però molt especialment en la tramitació de les comunicacions i les denúncies que rebí, en relació als fons europeus, així com pel que fa a la proposta de mesures de millora, d'innovació, a la formulació de recomanacions i emissió d'informes, etc. adoptarà les seves decisions i acords amb la conformitat de la majoria de les persones que la integren i que es trobin presents en la sessió que es celebri.

La Convocatòria es farà amb una antelació mínima a la sessió de 48 hores i anirà acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar i, si escau, de la documentació corresponent a cada punt. Correspondrà a la persona que exerceixi les funcions de secretari/a de la Comissió, la confecció, amb el vistiplau del president/a, de l'ordre del dia, la realització de les convocatòries i l'enregistrament i redacció de les actes de les reunions. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'aixecarà l'Acta corresponent que haurà de ser aprovada per totes les persones membres de la Comissió en la celebració de la sessió següent. Les sessions es podran realitzar presencialment o per mitjans telemàtics, d'acord amb el que estableixi la convocatòria

corresponent, i es gravaran a través del sistema d'audioacta. El sistema d'enregistrament es farà amb consentiment previ exprés de totes les persones assistents pel que fa a protecció de dades personals.

La periodicitat de les reunions serà la següent:

- Amb caràcter ordinari, s'haurà de reunir, com a mínim, 1 cada semestre per conèixer els assumptes que li són propis.
- A més, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan alguna de les persones membres així ho sol·liciti al secretari/a de la Comissió o quan el president/a ho consideri necessari.
- També haurà de reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos (quan es detecti una *red flag*, bandera vermella o alerta de risc) en els projectes municipals a executar, quan es presenti una denúncia a la Bústia Ètica en relació als fons *Next Generation* o qualsevol altre motiu que ho faci necessari.

5.5.4 Funcions

La Comissió Tècnica dels Fons Next Generation assumirà les funcions següents:

1. Dissenyar la Política Antifrau i les mesures integrades en aquest Pla de Mesures Antifrau que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol intent de frau en relació amb la gestió de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
2. Assegurar que les mesures contingudes en aquest Pla estan correctament aplicades.
3. Avaluar de manera periòdica el risc de frau que pogués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, contractació pública, etc., assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
4. Conscienciar a les àrees, departaments, serveis i resta d'estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís de l'Ajuntament de Blanes amb la Política Antifrau i impartir accions de formació que incideixin, alhora, en la importància del control dels fons europeus.
5. Gestionar les comunicacions, alertes, indicis, denúncies, etc. de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent, analitzar-les declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
6. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau o davant qualsevol alerta rebuda a través de la "Bústia Ètica", sol·licitant tota la informació considerada pertinent als serveis involucrats en aquesta, per al seu anàlisi.
7. Garantir la confidencialitat de la identitat de les persones que presentin una comunicació, alerta o denúncia a través de la "Bústia Ètica", així com qualsevol tercera persona esmentada a la mateixa, i protegir-les en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
8. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades o l'adopció de mesures correctores oportunes en el cas que es conclouï que el frau, realment, s'ha produït.

9. Informar a l'Alcaldia de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. En el cas d'alertes de frau formulades des de la "Bústia Ètica" s'informarà també a la persona que va formular l'alerta, sens perjudici de l'aplicació de la normativa vigent pel que fa referència a l'accés a l'expedient, a la denúncia, a la resta de mesures provisionals adoptades, etc. La presentació d'una denúncia no atorga, per sí sola, la condició de persona interessada en el procediment i la denúncia en sí no forma part de l'expedient administratiu. Els drets s'hauran d'exercir segons les regles de la bona fe i es prohibeix l'abús de dret.
10. Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les sancions en matèria administrativa i/o penal, en cas que procedeixi.
11. Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
12. Elaborar, si escau, 1 informe anual d'avaluació "ex-post" o verificació dels contractes derivat de la gestió de fons PRTR, que s'inclourà a la Memòria Anual.
13. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió en l'àmbit de la seva competència de la que se'n donarà compte a *Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic*, a la Comissió Especial de Comptes i al Ple municipal.
14. Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de comprovació dels fets. La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, la fiscalia o altres òrgans de control extern en exercici de les facultats d'investigació.

Les funcions d'aquesta Comissió no podran subcontractar-se a tercers. No obstant això, la mateixa podrà comptar amb una Assistència Tècnica que li doni suport en la gestió de les funcions que els hi són pròpies.

A fi i efecte d'evitar qualsevol possible col·lisió d'interessos, aquesta Comissió haurà de gaudir de total independència en la seva actuació respecte d'altres estructures i unitats de l'Ajuntament de Blanes que gestionin i/o executin fons europeus vinculats amb el PRTR.

5.6 Creació de la *Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic*

Es crearà una nova comissió, de naturalesa política i deliberant, anomenada *Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic*, a qui es donarà compte o es proposarà el seu dictamen, si escau, dels informes i la Memòria emesos per la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation, tal com s'esmenta en el punt immediatament anterior.

La composició, règim de sessions, funcionament i funcions de la Comissió s'establiran per acord plenari.

5.7 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea

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

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments de l'Ajuntament de Blanes que executin despesa vinculada a finançament amb origen en el pressupost de la Unió Europea.

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

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

D'acord amb aquestes línies, la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation, en l'exercici de les competències que li són pròpies, actuaran de conformitat al protocol que es descriu a continuació.

Protocol d'actuació

Aquest protocol d'actuació, estableix el procediment a seguir en els casos d'alertes rebudes a través de la "Bústia Ètica" o de sospites de casos de frau, corrupció o conflictes d'interès, observades per la pròpia Comissió a partir d'alguns dels mecanismes de detecció que s'articulen mitjançant aquest Pla, o bé comunicades a la mateixa per terceres persones.

1. En cas d'una comunicació realitzada a la "Bústia Ètica", la persona que ocupi el lloc de treball al qual s'hagi atribuït la funció de vetllar pel compliment de la legalitat (Compliance officer) i que gestiona la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa i, si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Comissió Tècnica dels Fons Next Generation. Si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxivament, comunicació a *la Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic* i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
2. En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Comissió Tècnica dels Fons Next Generation o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i es convocarà una sessió que s'haurà de dur a terme amb la major brevetat possible i atenent a la gravetat del fet exposat.
3. En la reunió convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració que estableixi si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
4. En cas que, de la primera valoració, s'evidenciï possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Comissió:
 - Iniciarà un Expedient Informatiu, juntament amb el secretari/a municipal.
 - Informarà de l'inici de les comprovacions a l'Alcaldia
5. En cas que de la primera valoració es conclouï que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Comissió procedirà al seu arxivament i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
6. La Comissió haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions o el seu arxivament, segons correspongui, a la persona alertadora, en un termini de màxim de 15 dies hàbils des de l'entrada de l'alerta a la Bústia, en atenció a la gravetat dels fets exposats. Es preservaran les dades de caràcter personals d'acord amb la normativa aplicable.

7. La Comissió analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi i, si escau, amb les persones que es puguin considerar testimonis dels fets ocorreguts.

Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.

8. Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
9. A partir de la informació i la documentació recopilades, la Comissió determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
10. En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà l'Alcaldia i a la persona alertadora.
11. En el cas que la valoració sigui positiva, la Comissió realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a l'òrgan competent per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.

En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:

- Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu: proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.
 - Si és de tipus penal: proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.
 - Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.
12. L'informe de la Comissió s'haurà d'emetre en un termini no superior a 3 mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.
 13. En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, l'òrgan competent incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxivament de les actuacions.
 14. La Comissió informarà de la decisió a:
 - L'Alcaldia.
 - A les persones responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat, si escau.
 - Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat o **IGAE**) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (**OLAF**).
 - A la persona alertadora.

En les reunions que celebri la *Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic*, s'informarà sobre el

número i estat de les alertes rebudes, així com el curs de la seva tramitació.

Es mostra a continuació el diagrama de fluxos del protocol descrit (on consti Unitat Antifrau ha d'entendre's Comissió Tècnica dels Fons Next Generation):

6 REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES

La Comissió Tècnica dels Fons Next Generation és responsable del seguiment i, si escau, revisió del Pla de Mesures Antifrau amb l'objectiu de garantir l'actualització del contingut en relació amb als objectius que el Pla persegueix, i la idoneïtat d'aquest contingut amb futures directrius i/o regulacions.

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

Almenys un cop l'any, en reunió anual ordinària, la Comissió haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial. Es donarà compte de la proposta a *la Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic* abans de sotmetre-la a acord plenari.

La Comissió farà una autoavaluació del risc de frau que s'ha emprat per a la previsió d'accions de reforç del control sobre els àmbits de la contractació pública, el personal, l'urbanisme, la gestió econòmica, etc. i proposarà al Ple Municipal l'adopció de noves accions, si ho considera necessari. A banda, revisarà el grau de seguiment i l'efectivitat de la resta de mesures que inclou aquest Pla. Finalment, el seguiment també incorporarà aquelles alertes que hagin arribat a través de la Bústia Ètica municipal.

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

Amb independència que es proposi o no la revisió o aprovació de noves mesures, la Comissió retrà comptes al Ple Municipal i a *la Comissió de Transparència, Bon Govern i Codi Ètic* de la seva actuació. En cas que les mesures proposades suposin una modificació substancial en el plantejament del Pla de Mesures Antifrau, caldrà sotmetre-les a aprovació per part del Ple Municipal.

Qualsevol modificació introduïda en el present Pla serà publicitada per aquest Ajuntament a través dels canals oportuns en exercici de transparència.

ANNEX I. Declaració institucional de lluita contra el frau

Per l'Ajuntament de Blanes un dels objectius a assolir a mig termini és tenir com a pilar en la seva forma d'actuar la Integritat Municipal i el Bon Govern que duen implícita l'ètica pública.

En matèria de Bon Govern l'Ajuntament de Blanes va iniciar ja el seu recorregut a l'any 1996 amb l'aprovació, pel Plenari Municipal, de l'*Ordenança reguladora del Registre Municipal dels obsequis que rebien els membres electes i el personal d'aquest Ajuntament en l'exercici del seu càrrec (ara substituïda per la nova Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents)*. A partir de 2015 va continuar amb l'aprovació d'eines i elements encaminats a assegurar un mínim sistema d'integritat municipal (*Comissió Especial de Transparència i Bon Govern, Comissió Tècnica de Gestió de la Informació, Codi d'Ètica i Bon Govern, creació del Registre de Grups d'Interès, etc.*).

El compromís de l'Ajuntament de Blanes sobre aquesta matèria ha suposat que no tinguem cap recurs jurisdiccional pendent en matèria de transparència ni contencions administratiu en matèria de dret d'accés ni que hi hagi cap expedient d'accés dels electes locals pendent.

En relació a la transparència, l'Ajuntament de Blanes ha obtingut diferents reconeixements. Per una banda, en relació a la transparència i les bones pràctiques de la comunicació pública local a Catalunya, ha aconseguit en successives edicions el segell Infoparticipa. Aquest segell que promou Universitat Autònoma de Barcelona (UAB), a través del Laboratori de Periodisme i Comunicació per a la Ciutadania Plural (LPCCP), adscrit a la mateixa Universitat, és el resultat de l'avaluació de la informació que ofereixen els ajuntaments, els consells comarcals i les diputacions en les seves pàgines web, amb l'objectiu de promoure'n la seva millora.

A l'any 2012 ens vam col·locar en la 2a posició entre Ajuntaments de Girona pel compliment en el 61% dels indicadors que l'estudi de la UAB considerava representatius d'una bona informació a la ciutadania. Al 2013 la puntuació obtinguda en matèria d'accessibilitat i comunicació va ser del 82,93% i al 2014, l'Ajuntament de Blanes va ser premiat amb el segell infoparticipa per la seva qualitat i transparència, amb una puntuació del 90%. Actualment, cal fer un treball intens per actualitzar el Portal de Transparència i recuperar els nivells de qualitat assolits en el passat.

Pel que fa al dret d'accés, el Síndic de Greuges, en compliment de l'encàrrec legal d'avaluar anualment l'aplicació de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, al seu informe anual de 2021 sobre Blanes valora molt positivament la resposta que donem aquelles persones que exerceixen el dret d'accés. L'avaluació es realitza mitjançant la tramesa d'un qüestionari i s'utilitza també la tècnica del sol·licitant ocult, consistent a enviar una sol·licitud d'accés a diferents administracions i fer el seguiment de la seva tramitació i resolució, a partir de la referència del marc legal i reglamentari. Dins el mecanisme d'avaluació del test del sol·licitant ocult, el síndic elabora un informe individualitzat dels resultats obtinguts en aquest per a una part de les administracions a qui s'aplica aquesta tècnica i en què s'ha inclòs l'Ajuntament de Blanes. En aquesta avaluació, hem obtingut un resultat del 100% en 2 dels 6 blocs analitzats (*una administració eficaç i comprensible*) del 80% en l'ítem relatiu a '*una administració accessible*' i del 60% en l'ítem de '*valoració addicional*'. Cal millorar en '*reutilització i garanties jurídiques*'.

En matèria de gestió de Fons Europeus, l'Ajuntament de Blanes ha gestionat i tramitat actuacions diverses (ex: en l'àmbit de la gestió de les polítiques actives d'ocupació) i inversions amb finançament provinent de Fons de la Unió Europea (Fons Feder, Fons Socials Europeus, Programa Marc I-D, Life, etc.).

S'han impulsat diversos projectes que han revitalitzat Blanes en base als objectius propis d'aquests fons, afavorint la creació de llocs de treball, una economia sostenible i treballant per un ambient més saludable, generant bones dinàmiques municipals en aquest sentit.

L'execució d'aquests projectes s'han anat materialitzant mitjançant l'aplicació de la normativa sobre Contractació Pública, adaptant-nos i superant aquells controls i tràmits a efectes d'aconseguir una major eficiència, eficàcia i la conseqüent garantia jurídica.

Ara, en el context de l'aprovació del Pla de Mesures Antifrau que es vincula amb als fons *Next Generation* de la UE, es vol donar un pas més cap a la cultura preventiva del frau, amb l'establiment d'un seguit de mesures que permetin tant la detecció del risc com la seva correcció i persecució.

L'Ajuntament de Blanes ha assumit el paper d'organisme executor en la gestió del fons procedents del

Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), aprovat el 27 d'abril de 2021 pel Consell de Ministres, que juntament amb l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, articulen a nivell estatal les obligacions establertes al Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

D'altra banda, el personal que integra la plantilla de l'Ajuntament de Blanes té, entre altres deures, el de **“vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes”** (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, article 52).

L'objecte d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits. Així, entre altres mesures, l'Ajuntament de Blanes disposa d'un procediment per declarar les situacions de conflicte d'interessos.

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

En definitiva, l'Ajuntament de Blanes té una política de tolerància zero davant el frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

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

ANNEX II. Declaracions d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, de la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del Pla de Mesures Antifrau dels *Fons Next Generation*

Model de declaració d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, de la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Blanes (per a càrrecs electes i personal eventual)

La persona sotasignat

com a

*

de l'Ajuntament de Blanes, **declaro:**

1. Que he tingut accés i conec el Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, el Registre dels Grups d'Interès i el Pla de Mesures Antifrau dels *Fons Next Generation* de l'Ajuntament de Blanes, aprovats pel Ple de la corporació en data 29/9/2016, 29/4/1996, 28/1/2016 i xx/1/2023, respectivament.
2. Que m'hi adhereixo en la seva totalitat i em comprometo a complir-los i aplicar-los.
3. Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
4. Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspiren els instruments d'integritat municipal abans esmentats i tots els compromisos i normes de conducta que s'hi estableixen i que no em trobo en cap situació que els vulneri o incompleixi.
5. Que conec els articles 52 a 54 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 i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.

La persona declarant,

(signatura electrònica)

* càrrec que ocupa dins l'organització

Model de declaració d'adhesió i compromís de compliment del Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, de la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, del Registre dels Grups d'Interès i del Pla de Mesures Antifrau dels *Fons Next Generation* de l'Ajuntament de Blanes (per a la resta de personal)

La persona sotasignant

com a

*

de l'Ajuntament de Blanes, **declaro:**

1. Que he tingut accés i conec el Codi d'Ètica i Bon Govern Municipal, la Instrucció per la que es regula el Registre de Regals de l'Ajuntament de Blanes i els seus ens dependents, el Registre dels Grups d'Interès i el Pla de Mesures Antifrau i Bon Govern de l'Ajuntament de Blanes, aprovats pel Ple de la corporació en data 29/9/2016, 29/4/1996, 28/1/2016 i xx/1/2023, respectivament.
2. Que m'hi adhereixo en la seva totalitat i em comprometo a complir-los i aplicar-los.
3. Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
4. Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspiren els instruments d'integritat municipal abans esmentats i tots els compromisos i normes de conducta que s'hi estableixen i que no em trobo en cap situació que els vulneri o incompleixi.
5. Que conec la prohibició d'acceptar qualsevol tipus de regal com a personal municipal / d'Aigües de Blanes, SA / de Serveis Mediambientals de la Selva NORA, SA / de Blanes Serveis i Medi Ambient, SAU, que estableix la Instrucció abans esmentada.
6. Que conec els articles 52 a 54 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 i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.

La persona declarant,

(signatura electrònica)

*càrrec que ocupa dins l'organització

ANNEX III. Models de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part de persones intervinents en el procediment de contractació/subvenció de l'ens contractant

Expedient:

Contracte/subvenció:

Càrrec/lloc dins l'organització:

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció de referència, la persona sotasignat, com a participant en el procés de preparació, tramitació i/o supervisió/control/fiscalització de l'expedient, declaro:

Primer. Estar informat/da del següent:

1. Que existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les meves funcions es vegi compromès per afinitat familiar, afectiva o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altra raó directa o indirecta d'interès personal, d'acord a l'article 61.3 "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE).
2. Que l'article 64, "*Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos*" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té com a objectiu evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a totes les persones candidates i licitadores.
3. Que l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, estableix, a més, que el conflicte d'interessos abastarà, almenys, qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.
4. Que segons l'article 23 "*Abstenció*", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:
 - a. Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
 - b. Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del 4t grau o d'afinitat dins del 2n, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - c. Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
 - d. Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
 - e. Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol

circumstància o lloc.

Segon. Que no em trobo en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos d'acord amb l'abans esmentat.

Tercer. Que no concorre cap de les causes d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, esmentades en l'anterior punt 4, que pugui afectar el procediment de contractació/subvenció.

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

Cinquè. Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspiren els instruments d'integritat municipal continguts en el Pla de Mesures Antifrau d'aquest Ajuntament i tots els compromisos i normes de conducta que s'hi estableixen i que no em trobo en cap situació que els vulneri o incompleixi.

Sisè. Que conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que és falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que estableix la normativa d'aplicació.

La persona declarant,

(signatura electrònica)

Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part de persones intervinents en la contractació com a contractistes i/o subcontractistes (en cas de resultar adjudicatàries)

Expedient:

Contracte:

En/na amb DNI que actua en nom i representació de l'entitat , amb NIF , **declara responsablement:**

Primer. Que la meva representada està assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposen l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); i l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LLCSP).

Segon. Que no es troba incursa en cap conflicte d'interès potencial o real vinculat al contracte referit a l'encapçalament.

Tercer. Que es compromet a adequar la seva conducta als principis informadors de la contractació pública i evitar els conflictes d'interessos que existeixin o puguin existir.

Quart. Que es compromet a comunicar amb la major brevetat possible, directament a l'òrgan de contractació, qualsevol irregularitat o conflicte d'interessos, real o potencial, en què es trobi o de què tingui coneixement que es produeixi durant la licitació del contracte o la seva execució.

Cinquè. Que està assabentada que l'incompliment per les empreses licitadores de les regles de conducta definides en la present declaració, així com les establertes al Plec de Clàusules Administratives, pot derivar en causa de prohibició de contractar si concorren els requisits de l'article 71 LLCSP.

Sisè. Que està assabentada que, en relació amb l'empresa contractista i les empreses subcontractistes i proveïdores i mitjans auxiliars, les regles de conducta definides es consideren obligacions contractuals essencials i la seva infracció es qualifica com a **falta molt greu** si concorre dol, culpa o negligència de l'empresa, amb imposició de penalitats, segons la previsió de l'article 192.1 o la resolució del contracte, d'acord amb el que preveu l'article 211.1.f) de la LLCSP i eventual determinació de causa de prohibició de contractar segons la previsió de l'article 71.2.c) del mateix text legal.

La persona declarant,

(signatura electrònica)

Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part de persones intervinents en el procediment de subvenció com a beneficiàries.

Expedient:

Subvenció:

En/na amb DNI que actua en nom i representació de l'entitat , amb NIF , **declara responsablement:**

Primer. Que la meva representada està assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposen l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); i l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LLCSP).

Segon. Que no es troba incursa en cap conflicte d'interès potencial o real vinculat a la subvenció referida a l'encapçalament.

Tercer. Que es compromet a comunicar amb la major brevetat possible, directament a l'òrgan concedent, qualsevol irregularitat o conflicte d'interessos, real o potencial, en què es trobi o de què tingui coneixement.

Quart. Que està assabentada que la meva representada podrà ser objecte de sancions administratives i financeres si es demostrés que les declaracions o informació facilitades són falses.

La persona declarant,

(signatura electrònica)

ANNEX IV. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació

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

		Impacte o gravetat
Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte.	Alt
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració.	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	Alt
Execució	Malbaratament de recursos públics per un baix control en l'execució del contracte.	Mig
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.	Alt
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat.	Alt
Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats.	Mig
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte.	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues.	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris.	Alt
Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades.	Mig
Execució	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària.	Alt
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)	Alt
PERSONAL		
Selecció	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic	Alt
Selecció	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentiu, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Alt
Selecció	Perpetuar situacions de temporalitat en la contractació.	Alt
Selecció	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps	Alt

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte o gravetat
Selecció	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	Alt
Selecció	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	Alt
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció	Mig
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció	Alt
Selecció	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (publicació de la convocatòria, motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)	Alt
Selecció	Dur a terme assignació mitjançant comissió de serveis sense complir amb la normativa (publicació de la convocatòria, motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)	Alt
SUBVENCIONS		
Concessió	Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa	Alt
Concessió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Alt
Concessió	Filtrar informació privilegiada a determinades entitats que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la sol·licitud de subvenció.	Alt
Concessió	Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.	Alt
Concessió	Assignar irregularment ajudes o subvencions per conceptes que no són, per la seva naturalesa, competència de l'Ajuntament.	Alt
Concessió	Incomplir terminis en el procés de concessió de subvencions i ajudes.	Mig
Concessió	Restringir l'accés a les ajudes o subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència) sense un raonament d'interès social.	Alt
Concessió	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	Alt
Concessió	Abusar de la concessió directa per interès públic o social, extralimitant-se respecte dels límits legals	Alt

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte o gravetat
Concessió	Abusar de la concessió directa amb subvencions nominatives sense una justificació estratègica.	Alt
Concessió	No establir criteris objectius per concedir subvencions en concurrència competitiva.	Mig
Concessió	Mostrar elevada permissivitat en la modificació de les condicions de la resolució de concessió.	Mig
Gestió de la despesa en subvencions	Permetre elevats percentatges de subcontractació desvirtuant la idoneïtat dels beneficiaris de les ajudes.	Baix
Gestió de la despesa en subvencions	No detectar la fixació de sous excessius amb motiu del finançament amb fons públics de les ajudes.	Baix
Gestió de la despesa en subvencions	Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis.	Mig
Gestió de la despesa en subvencions	Finançar l'estructura de l'entitat beneficiària amb càrrec a una subvenció, sense una definició de les actuacions a desenvolupar.	Alt
Gestió de la despesa en subvencions	Admetre concentració recurrent i dependència de les ajudes de cara a la subsistència estructural de la beneficiària al marge de l'objectiu o finalitat concreta que es persegueix amb l'ajuda.	Alt
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció	Alt
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió	Alt
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	No detectar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió	Alt
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.	Alt
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Concedir subvencions i ajudes a beneficiaris que disposen d'altres ajudes amb la mateixa finalitat.	Alt
Aspectes de caràcter financer	No adequar el pagament de subvencions i bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària.	Mig
Aspectes de caràcter financer	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.	Alt
Aspectes de caràcter financer	Mostrar permissivitat amb la morositat de les entitats beneficiàries de les ajudes	Mig

ANNEX V. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles (red flags)

Les banderes vermelles són senyals d'advertència, pistes o indicis que actuen com a sistema d'alerta en aquells casos o circumstàncies en les quals els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès són elevats o mitjans. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de la irregularitat, el frau, la corrupció o el conflicte d'interessos però sí que indica que una determinada àrea d'activitat necessita una atenció extra per descartar o confirmar possibles fraus.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, les més utilitzades s'enumeren a continuació, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentoses.

En l'àmbit de la contractació

1. Plecs de clàusules esbiaixats/manipulats a favor d'una persona licitadora

- 1.1. Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions que optin a la licitació.
- 1.2. Extraordinària similitud entre els plecs reguladors del procediment i els productes o serveis de la persona contractista o guanyadora.
- 1.3. Recursos, reclamacions o queixes d'altres persones que participen en les licitacions.
- 1.4. Preguntes de persones licitadores que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts.
- 1.5. Plecs de clàusules amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
- 1.6. Plecs de clàusules amb clàusules inusuals, irracionals o poc raonables.
- 1.7. El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric i no ho justifica.

2. Licitacions col·lusòries o fictícies

- 1.1. L'estudi econòmic preceptiu en la licitació no està referenciat als preus de mercat.
- 1.2. L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
- 1.3. Totes les persones licitadores ofereixen preus alts de manera reiterada.
- 1.4. Els preus de les ofertes baixen bruscament quan noves persones licitadores participen en el procediment.
- 1.5. Les persones adjudicatàries es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, d'obra, de servei o de subministrament.
- 1.6. La persona adjudicatària subcontracta a les persones licitadores que no han resultat guanyadores del contracte.
- 1.7. Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, s'ofereix exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc., l'oferta guanyadora està just per sota del llindar de preus acceptable, etc.).

3. Conflicte d'interessos

- 1.1. Favoritisme inexplicable o inusual d'una persona contractista o venedora en particular.
- 1.2. Acceptació contínua de preus alts i treball de baixa qualitat.
- 1.3. No existeix constància documental que una persona encarregada de participar en el procediment de contractació a l'Ajuntament hagi signat la declaració responsable que se li exigeix sobre possible conflicte d'interessos o hi consta de manera incompleta.
- 1.4. Una persona encarregada/responsable de l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament/ens instrumentals declina un ascens a una posició on deixa de tenir relació amb els procediments de contractació.
- 1.5. Socialització entre una persona encarregada/responsable de l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament/ens instrumentals i una persona proveïdora de serveis o productes.
- 1.6. Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat/a encarregada de l'àmbit de la contractació.

4. Manipulació d'ofertes presentades

- 1.1. Reclamacions o recursos de les persones licitadores.
- 1.2. Falta de control i procediments inadequats de licitació.
- 1.3. Indicis de canvis a les ofertes després de la seva recepció.
- 1.4. Ofertes excloses per errors.
- 1.5. Persones licitadores qualificades descartades per raons dubtoses.
- 1.6. El procediment no es declara desert ni es torna a convocar malgrat haver rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.

5. Fraccionament de la despesa

- 1.1. S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntica persona adjudicatària per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència.
- 1.2. Separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació per procediment obert.
- 1.3. Compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.
- 1.4. Manca de publicitat dels contractes menors d'acord amb la normativa sobre contractació i transparència.

6. Falsificació de documents justificatius de les prestacions dutes a terme

a) En el format dels documents:

- Factures sense logotip de l'empresa;
- Xifres eliminades o creuades;
- Quantitats manuscrites;
- Signatures manuscrites idèntiques en diferents documents.

b) En el contingut dels documents:

- Dates, imports, notes, etc. inusuals;
- Càlculs incorrectes;
- Manca d'elements obligatoris en una factura;
- Absència de números de sèrie en factures;
- Descripció de béns i serveis d'una manera difusa

c) Circumstàncies inusuals:

- Nombre inusual de pagaments a una persona beneficiària.
- Retards inusuals en el lliurament d'informació;
- Les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar emès pel mateix organisme.

d) Incoherència entre documentació/informació disponible:

- Entre les dates de la factura i el seu número;
- Factures no registrades en comptabilitat;
- L'activitat d'una entitat no és coherent amb els béns o serveis facturats.

Indicadors de suborn i comissions il·legals

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable no explorat que una persona contractista rep d'una personal al servei de l'Ajuntament/ens instrumental contractant durant un període de temps determinat.

Altres indicadors d'advertència:

- Hi ha una estreta relació social entre una persona al servei de l'ajuntament/ens instrumental contractant i una persona proveïdora de béns o de serveis;
- El patrimoni de la personal al servei de l'ajuntament contractant augmenta de forma inexplicable o sobtada;
- La persona al servei de l'Ajuntament/ens instrumental contractant té un negoci extern encobert;
- La persona contractista té una reputació en el sector per pagar comissions il·legals;
- Es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- No exigir responsabilitats per incompliments de la normativa aplicable;

En l'àmbit de les subvencions, ajuts, beneficis fiscals i altres

- Limitació de la concurrència.
- Tracte discriminatori en la selecció de les persones sol·licitants.
- Conflictes d'interès a la Mesa de valoració.
- Desviació de l'objecte de la subvenció.
- Falsedat documental.
- Pèrdua de pista d'auditoria.
- No exigència de justificació o acceptació de justificacions que puguin ser, evidentment, arbitràries, falses, fraudulentos, etc..

- No garantir el principi de lliure mercat i lliure competència. L'efecte positiu que es pretén assolir amb la subvenció/ajut no hauria de generar una lesió efectiva, rellevant, desproporcionada i no justificada del principi de lliure competència, com a conseqüència del fet que un determinat col·lectiu en una posició més desigual quedi, per exemple, exclòs de la subvenció.

ANNEX VI. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons *Next Generation*

A continuació s'inclou un llistat de comprovació dels riscos en matèria de frau, corrupció i conflictes d'interès que haurà d'aplicar l'òrgan de contractació en el transcurs de la tramitació dels expedients de contractació vinculats a fons *Next Generation*, i adjuntar al propi expedient. El llistat contempla un seguit d'indicadors de risc que hauran de ser comprovats, tot indicant:

- Si son d'aplicació en el context de la licitació avaluada.
- Si son correctes i, per tant, es pot acreditar que s'estan complint.
- Possibles observacions al punt anterior.

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE			
Està prou acreditada la necessitat de la contractació mitjançant un informe previ que determini l'objecte d'aquesta i el seu contingut?			
El valor estimat del contracte està recollit documentalment d'acord amb la normativa aplicable?			
El contracte està suportat en un document que reconeix el crèdit adequat i suficient			
En la memòria justificativa del contracte, es justifica la no concurrència de fraccionament respecte a contractes anteriors?			
Si es tracta d'un projecte d'obra, existeix en l'expedient la documentació tècnica requerida?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			
En el cas de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en compte els requisits de la legislació aplicable?			
En el cas d'un procediment negociat, està adequadament justificat mitjançant el corresponent informe?			
S'ha comprovat que no s'han utilitzat criteris de selecció desproporcionats, discriminatoris o no relacionats amb l'objecte del contracte?			
Els plecs recullen prescripcions més restrictives o generals que les aprovades en procediments previs similars?			
Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables?			
S'ha comprovat que la fórmula matemàtica per a la determinació del preu no conté criteris que puguin penalitzar ofertes més barates davant d'altres més cares?			
Les possibles millores o variants estan correctament definides i tenen relació amb l'objecte del contracte?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
En els plecs reguladors de les contractacions, s'ha inclòs una referència al procediment de recepció, anàlisi i resolució de reclamacions?			
S'ha complert la normativa de publicitat aplicable a la contractació?			
Tots els documents relatius a la contractació han estat accessibles perquè qualsevol possible interessat pugui estudiar-los i presentar les seves ofertes?			
FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ			
Una vegada feta la convocatòria, tots els licitadors han complert els terminis de presentació de les seves ofertes?			
Existeix un document acreditatiu de les proposicions presentades?			
La composició de la Mesa de contractació ha estat integrada per les persones designades en els Plecs?			
La Mesa de contractació s'ha reunit de conformitat al que s'estableix en el procediment d'adjudicació?			
Existeix constància documental (actes) de les diferents decisions adoptades per la Mesa de Contractació?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
Totes les persones licitadores admeses a la licitació reuneixen la solvència tècnica i econòmica requerida?			
En el cas que hi hagués defectes, s'ha donat un termini per a la seva esmena?			
En el cas que s'hagi utilitzat un sol criteri de valoració, es correspon aquest amb el preu més baix?			
S'ha comprovat que els criteris de selecció no hagin estat utilitzats com a criteris d'adjudicació?			
Tots els criteris de valoració han estat adequadament ponderats, d'acord amb els plecs?			
Si es tracta d'un subministrament adquirit de manera regular, s'han utilitzat costos unitaris normalitzats?			
S'han obert els sobres d'acord amb la seqüència definida en el plec i, en qualsevol cas, s'ha obert el relatiu a criteris avaluables de manera automàtica posteriorment a aquell en què es recullen els documents sotmesos a un judici de valor?			
Existeix un document que acrediti la participació i valoració de totes les ofertes admeses per part de l'òrgan adjudicador?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
Existeix un informe tècnic que valori i motivi la puntuació atorgada a cada oferta?			
Si han existit ofertes desproporcionades o suposadament temeràries, s'ha justificat correctament?			
Pot comprovar-se que cap licitador hagi variat la seva proposta al llarg del procés d'adjudicació?			
La valoració de les propostes s'ha realitzat de conformitat als criteris establerts en els plecs?			
S'ha detectat que tots els licitadors han realitzat ofertes econòmiques inusualment altes? En aquest cas, s'ha realitzat alguna actuació per a comprovar que no hi ha indicis d'informació prèvia sobre les condicions per a l'adjudicació o pràctica col·lusòria?			
S'ha comprovat si les empreses que han participat en el procediment de contractació estan relacionades entre si?			
S'ha comparat el preu definitiu dels productes i/o serveis amb els preus aplicats generalment en contractes similars?			
S'ha notificat degudament a tots els licitadors el resultat de l'adjudicació del contracte?			
S'ha publicat l'adjudicació del contracte?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
S'han resolt els recursos i/o queixes dels licitadors?			
En el cas de procediments negociats o restringits, s'ha deixat constància de les invitacions cursades i de les ofertes rebudes?			
En el cas de contractes menors, s'han complert els requisits establerts per la normativa aplicable, especialment quant a la sol·licitud d'ofertes?			
En el cas de contractes menors, pot acreditar-se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte?			

ANNEX VII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció de l'Ajuntament de Blanes (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)

PREGUNTA	GRADO DE CUMPLIMIENTO (DEL 1 AL 4)
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora 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, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i els conflictes de interessos?	4
2. Es constata l'existència del corresponent « Pla de mesures antifrau » en tots els nivells d'execució?	2
PREVENCIÓ	
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	4
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?	2
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	1
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	1
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	4
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a totes les persones intervinents?	4

DETECCIÓ	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	2
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	1
11. Existeix algun canal perquè qualsevol persona interessada pugui presentar denúncies?	4
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4
CORRECCIÓ	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	4
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4
PERSECUSSIÓ	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	4
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	4
PUNTS TOTALS	
	49

ANNEX VIII. NORMATIVA APLICABLE

Entre la normativa aplicable en aquest Pla antifrau cal destacar la següent:

1. Normativa Europea

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i la resta de normativa que el desenvolupa.
- Reglament (UE, Euratom) 2020/2092, del Parlament Europeu i de Consell, de 16 de desembre, sobre un règim general de condicionalitat per a la protecció del pressupost de la Unió.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).
 - L'article 61 defineix conflictes d'interessos (entre els propis interessos i els de la Unió) i pauta el procediment a seguir en cas que aquest es produeixi.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017).
 - Articles 3.2 i 5 defineixen i regulen el frau (entès com a afectació a interessos financers de la Unió)
 - Article 4 defineix corrupció activa i passiva.

2. Normativa interna

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre TMA/957/2021, de 7 de setembre, per la qual s'aproven les bases reguladores de la concessió d'ajuts per a l'elaboració de projectes pilot de Plans d'acció local de l'Agenda Urbana Espanyola i la convocatòria per a la presentació de sol·licituds per a l'obtenció de les subvencions pel procediment de concurrència competitiva.
- Reial Decret 203/2021, de 30 de març, pel qual s'aprova el Reglament d'actuació i funcionament de el sector públic per mitjans electrònics.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.
 - Articles 13 i 129 relatius a la transparència i l'accés a la informació pública i als principis de bona regulació, respectivament.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP)

- Articles 64 relatiu a la lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos.
 - Article 71 referent a les prohibicions de contractar
 - Articles 332, 334 i 336
-
- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
 - Llei 19/2013, del 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (estatal).
 - Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (catalana).
 - Decret 8/2021, de 9 de febrer, sobre la transparència i el dret d'accés a la informació pública, desenvolupa en aquests aspectes la Llei 19/2014.
 - Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (LOPD) i el Reglament (UE) 2016/679 relatiu a la protecció de dades de les persones físiques (RGPD), que va entrar en vigor el 25 de maig de 2018, entre d'altres.
 - 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.
 - La Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat.