

**PLA DE MESURES ANTIFRAU  
DE L'AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA**

**MARÇ 2023**



## ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ .....	4
2. OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU .....	5
2.1. Objectiu .....	5
2.2. Metodologia d'elaboració del Pla .....	5
2.3. Enfocament del Pla de mesures .....	6
3. MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS .....	6
3.1. Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau .....	8
3.2. Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc .....	8
3.3. Aprovació d'un Codi ètic .....	12
3.4. Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès.....	12
3.5. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès .....	15
4. MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS.....	15
4.1. Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles) .....	16
4.2. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.....	17
4.3. Constitució de la Unitat antifrau.....	17
4.4. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès .....	19
5. REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU .....	21
6. ANNEX I. DEFINICIONS .....	22
7. ANNEX II. COMPOSICIÓ DE LA COMISSIÓ DE TREBALL I SEGUIMENT RESPONSABLE DE L'ELABORACIÓ DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.....	24
8. ANNEX III. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU .....	25
9. ANNEX IV. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ .....	27
10. ANNEX V. CODI ÈTIC I DE CONDUCTA .....	38
10.1. INTRODUCCIÓ.....	39
10.2. OBJECTE.....	39



10.3.	ÀMBIT SUBJECTIU.....	39
10.4.	PRINCIPIIS ÈTICS I DE BON GOVERN.....	39
10.5.	NORMES DE CONDUCTA DELS ALTS CÀRRECS .....	40
10.6.	MECANISME DE CONTROL INTERN .....	42
10.7.	RÈGIM SANCIONADOR .....	42
10.8.	APROVACIÓ, VIGÈNCIA I REVISIÓ DEL CODI.....	42
11.	ANNEX VI. MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI ÈTIC I DE CONDUCTA .....	43
12.	ANNEX VII. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) .....	44
13.	ANNEX VIII. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES .....	47
14.	ANNEX IX. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONS NG .....	48
15.	ANNEX X. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DE L'AJUNTAMENT D'AIGUAFREDA (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021).....	52
16.	ANNEX XI. DECLARACIÓ DE L'ADJUDICATARI DE LA IDENTIFICACIÓ D'EMPRESSES SUBCONTRACTADES (ART. 8.2. ORDRE HFP/1030/2021) .....	54
17.	ANNEX XII. DECLARACIÓ DE COMPROMÍS AL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA ANTIFRAU I A LA SUBJECCIÓ ALS CONTROLS DELS ORGANISMES EUROPEUS .....	55
18.	ANNEX XIII. DECLARACIÓ DE CESSIÓ I TRACTAMENT DE DADES .....	56



## 1. INTRODUCCIÓ

L'Ajuntament d'Aiguafreda és conscient de la importància de persistir en la revisió i implantació de noves mesures que garanteixin la fiscalització dels recursos públics i donin resposta als requeriments de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els seus interessos financers.

En el mateix Tractat de Funcionament de la Unió Europea es dedica el capítol 6 a l'establiment d'obligacions als Estats i a les institucions, òrgans i organismes propis, dirigides a lluitar contra el frau i a preservar els interessos financers de la Unió.

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

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

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

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

A escala estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que fixa un conjunt de fites i objectius d'estricta compliment.

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

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



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

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

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

Tenint en compte tot aquest conjunt d'obligacions, l'Ajuntament d'Aiguafreda es dota del present Pla de Mesures Antifrau, que guiarà l'acció de la corporació en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament d'Aiguafreda es desplega en un apartat que en recull l'objectiu, la metodologia d'elaboració i l'enfocament del Pla (apartat 2); i en dos apartats on es desgranen les mesures de caràcter preventiu, i de detecció i reacció davant de situacions irregulars i que suposin un risc a la integritat de la corporació des del punt de vista de la gestió dels fons europeus de la qual sigui beneficiària (apartats 3 i 4). Conté, així mateix, un conjunt de guies per al seguiment i revisió del mateix Pla (apartat 5), i un seguit d'Annexos que concreten alguns dels continguts, instruments i mesures esmentades als apartats 3 i 4 del document.

## **2. OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU**

### **2.1. Objectiu**

L'objectiu del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament d'Aiguafreda 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'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

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



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

## 2.2. Metodologia d'elaboració del Pla

Per tal d'elaborar el seu Pla de Mesures Antifrau, l'Ajuntament d'Aiguafreda ha creat una Comissió de Treball i Seguiment, constituïda per l'Alcalde, així com representants de les àrees de l'Ajuntament relacionades amb el control de la legalitat, l'àmbit pressupostari i la transparència, Secretaria i Intervenció. La missió d'aquesta Comissió de Treball, ha estat la de desenvolupar els procediments i la documentació exigida per l'Ordre HFP/1030/2021, i dissenyar el conjunt de mesures recollides en aquest Pla antifrau, considerant les especificitats d'aquest Ajuntament a més de la normativa d'aplicació.

La composició del grup de treball pot consultar-se a l'Annex II d'aquest Pla.

## 2.3. Enfocament del Pla de mesures

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats per l'Ajuntament d'Aiguafreda a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

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

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

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

Concretament, les mesures que es descriuen als apartats 3 i 4, s'han separat en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

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

1. Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau.



2. Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc.
3. Aprovació d'un Codi ètic.
4. Formació sobre ètica pública.
5. Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès.
6. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).

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

1. Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles).
2. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.
3. Constitució de la Unitat Antifrau, que transitòriament estarà formada pels membres que constitueixen la Comissió de Treball i Seguiment.
4. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea.

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

### **3. MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS**

L'Ajuntament d'Aiguafreda, estableix un conjunt de mesures de caràcter preventiu, fonamentades en els següents propòsits:

1. La manifestació d'un compromís ferm per part de l'Ajuntament contra el frau, comunicat amb claredat, i que implica una tolerància zero amb pràctiques i conductes irregulars o fraudulentos.
2. L'establiment de mecanismes adequats d'avaluació del risc, que permetin establir els límits de risc associats a les diferents fases de contractació pública, però també a la selecció de personal i a l'atorgament de subvencions, 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.
3. L'aprovació d'un codi ètic i de conducta que inclou, d'entre d'altres, aspectes com: principis ètics, pautes de conducta, normes relatives al conflicte d'interès i política d'obsequis.
4. L'establiment d'un procediment per tractar els conflictes d'interès.
5. La formalització i incorporació en els expedients de contractació (i, eventualment, de subvencions) vinculats a fons PRTR, d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per part dels intervinents en aquests procediments.

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



### **3.1. 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 d'Aiguafreda, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

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 de Mesures Antifrau, promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció. En aquest sentit, l'aprovació d'una Declaració per part 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 pot consultar-se en l'Annex III del Pla.

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

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

Aquestes accions han estat elaborades a partir d'un exercici d'autoavaluació del risc efectuat pel grup de treball responsable de la redacció del Pla de Mesures Antifrau.

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

#### **Objectiu de l'autoavaluació del risc**

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

A través de la identificació i l'avaluació dels riscos, 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.

### **Abast de l'autoavaluació del risc**

L'eina d'autoavaluació en base a la qual l'Ajuntament d'Aiguafreda 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:

1. Contractació pública
2. Convenis
3. Mitjans propis
4. Subvencions

Val a dir que en el moment d'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau, l'única via per la qual l'Ajuntament té previst canalitzar el finançament amb origen en els fons Next Generation és majoritàriament la contractació pública. Per aquest motiu, malgrat que la Comissió de Treball i Seguiment ha avaluat la incidència del risc en l'Ajuntament en aquestes quatre àrees, el Pla únicament incorpora accions de reforç pel que fa a prevenir el doble finançament, i minimitzar riscos en la contractació pública.

Podria succeir que, a conseqüència de l'aprovació de futures subvencions finançades amb fons Next Generation, fos necessari preveure mesures addicionals de reforç dels mecanismes de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en l'àmbit de les subvencions i la selecció del personal responsable de l'execució dels projectes aprovats. En aquest cas, la Unitat Antifrau, fent exercici de les seves funcions, proposarà al Ple municipal l'aprovació d'accions addicionals a les quals es presenten a continuació.

### **Metodologia d'autoavaluació**

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



### Matriu de riscos

<b>IMPACTE</b>	Impacte greu	4				
	Impacte significatiu	3				
	Impacte mitjà	2				
	Impacte limitat	1				
			<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
			Passarà en molts pocs casos	Pot passar alguna vegada	Es probable que passi	Passarà amb freqüència
			<b>PROBABILITAT</b>			

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 acceptable, risc significatiu, i risc greu.

### Classificació risc:

	<b>Acceptable</b>	Puntuació de 1,00 a 3,00
	<b>Significatiu</b>	Puntuació de 3,01 a 6,00
	<b>Greu</b>	Puntuació de 6,01 a 16,00

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, la Comissió de Treball i Seguiment ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal de: primerament, determinar 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.

En aquest sentit, s'ha procedit de la següent manera:

1. En primer lloc, s'ha revisat l'impacte de cadascun dels riscos.
2. En segon lloc, s'ha establert la seva probabilitat d'ocurrència.
3. Amb la combinació d'impacte i probabilitat, s'ha identificat el nivell de risc resultant.
4. Per als riscos de nivell greu o significatiu (amb confluència d'impacte i probabilitat mitjos), s'han definit accions a implantar, que han d'ajudar al fet que en una pròxima avaluació de riscos, el llindar de risc se situï en un nivell inferior (és a dir, en un nivell acceptable per



l'existència d'un risc residual, potencialment greu pel que fa a l'impacte, però amb una probabilitat d'ocurrència baixa).

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

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

---

**Acció a implantar: Implementar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: 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

Unitat o òrgan responsable: Unitat serveis administratius

---

**Acció a implantar: Comprovació de les imputacions de capítol I vinculat a fons europeus mitjançant l'anàlisi de les justificacions.**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: No detectar que una àrea 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: Secretaria Intervenció

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

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

Així doncs, l'Ajuntament, a través de la Unitat Antifrau, es compromet a avaluar anualment el 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.



### 3.3. Aprovació d'un Codi ètic

L'Ajuntament d'Aiguafreda, amb la voluntat d'aprofundir en l'establiment de principis ètics i de bon govern, s'ha dotat d'un Codi ètic i de conducta per acord del mateix Ple Municipal que aprova, alhora, el Pla de Mesures Antifrau.

El Codi ètic ha de servir per construir un marc ètic comú per al conjunt de persones que treballen en l'organització municipal, sense perjudici de la posició, condició o règim jurídic de vinculació.

El Codi ètic i de conducta, inclòs en l'Annex V del present Pla de Mesures Antifrau, s'ha desenvolupat tenint en compte les següents consideracions:

- És un instrument de naturalesa autoregulatora, que aplica a tots els servidors públics de l'Ajuntament d'Aiguafreda.
- Fa esment a la normativa comunitària i estatal, tot deixant constància del seu alineament amb allò que determinen el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), el Reglament (UE) 241 (2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, sobre les normes financeres aplicables al pressupost de la Unió, i l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, com a marc normatiu de referència.
- Estableix les pautes de conducta dels servidors/es públics d'acord amb la normativa de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- Estableix les normes de conducta específiques relatives als conflictes d'interès, tot seguint la definició de conflicte d'interès que s'estableix a l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 i a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, i els principis establerts en la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Estableix una regulació en relació a la política d'obsequis de la corporació.

Així mateix, per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi Ètic i de conducta, 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 una Declaració d'adhesió al Codi ètic (inclosa en l'Annex VI) i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, per part de tots els servidors/es públics de la corporació que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation.

El personal municipal haurà de signar la Declaració d'adhesió al Codi Ètic i de conducta de l'Ajuntament de forma prèvia a l'inici de la seva intervenció en els procediments d'execució de la despesa.

En cas de no subscripció, la persona en qüestió s'abstindrà de participar-hi.

### 3.4. Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès



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 que s'incorpora a l'Annex I de Definicions, 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 següents passos:

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 és efectivament existeix un conflicte d'interès.
3. Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
4. En cas que el superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i executarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.
5. Trasllet de l'informe a la Unitat Antifrau per part del/la superior jeràrquic/a.
6. Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
7. Arxiu de l'informe per part de la Unitat Antifrau.

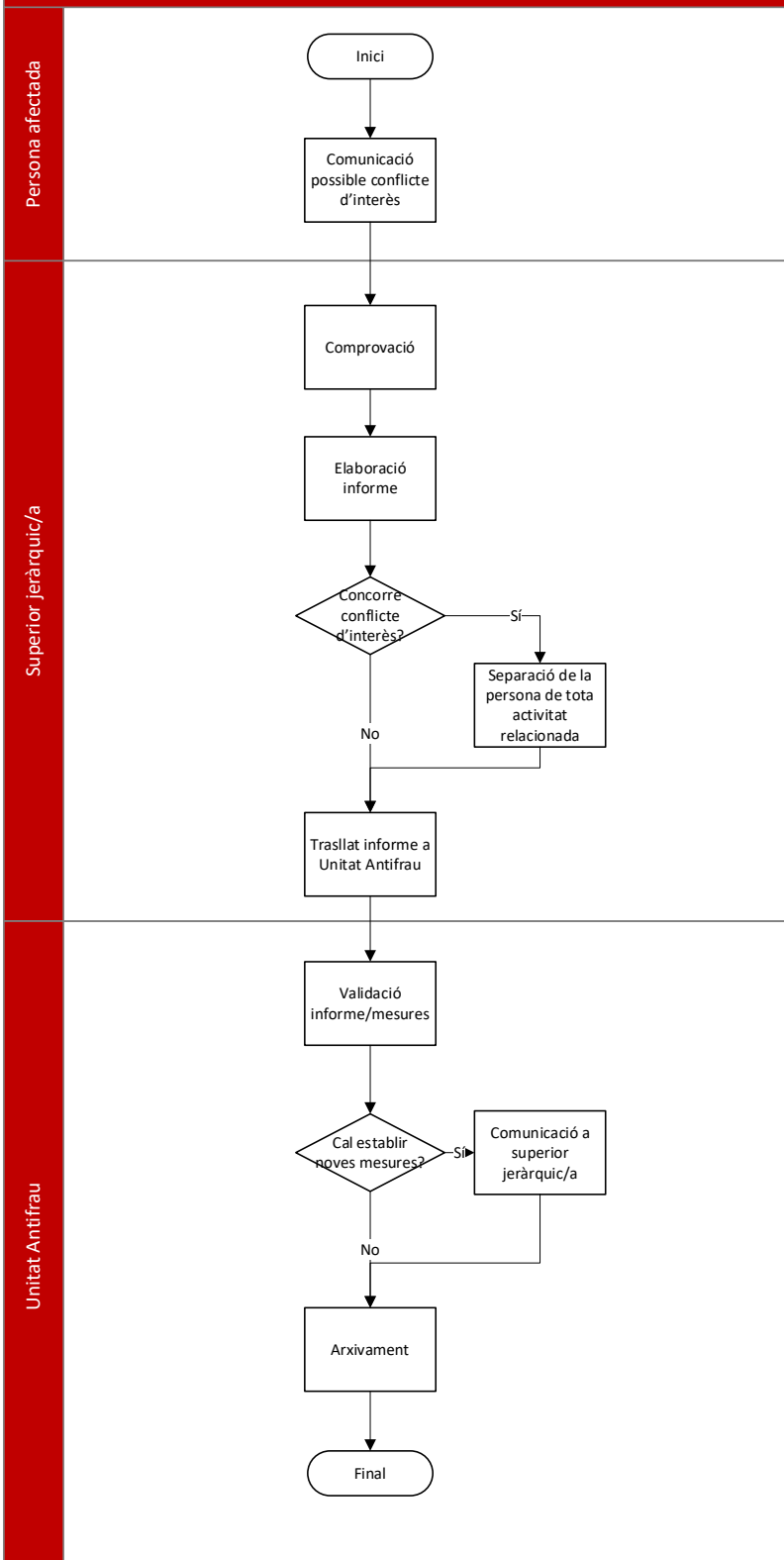
Aquest protocol regeix no únicament els conflictes d'interès reals, sinó també els potencials i aparents, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

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

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat.



PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS





### 3.5. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en l'Annex VII, els següents intervinents:

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

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

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

L'Ajuntament d'Aiguafreda, d'aquesta manera es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

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

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

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

Aquestes mesures estan fonamentades en els següents propòsits:



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

S'exposen seguidament aquest conjunt de cinc mesures.

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

L'Ajuntament d'Aiguafreda aprova la definició d'un seguit de "banderes vermelles" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per a la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. Les banderes vermelles són indicadores d'alerta, que poden aixecar senyals d'alarma o pistes sobre possibles situacions de frau.

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

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

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

Cal assegurar que els procediments de control centren l'atenció en els principals punts de risc de frau i les seves possibles fites o marcadors, destacats com alertes o banderes vermelles. Un cop definits, aprovats i comunicats, la Unitat Antifrau, o qualsevol unitat orgànica 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 VIII del present Pla de Mesures Antifrau, els indicadors d'alerta o banderes vermelles proposades pel 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 (vegeu punt tot seguit).

#### **4.2. 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 IX d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a manera de llistat d'avaluació o verificació, que serviran 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 IX.

Aquesta avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

##### **Verificació ex post de contractes per part de la Unitat Antifrau**

La Unitat Antifrau de l'Ajuntament, en el context d'una licitació vinculada a fons europeus, podrà fer ús dels indicadors suggerits 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 Unitat Antifrau redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada.

#### **4.3. Constitució de la Unitat antifrau**

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

**Objecte:**



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

Aquesta Unitat tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures antifrau aprovades en el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament, així com actuar i examinar les denúncies o alertes rebudes.

### **Funcions:**

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

1. Reforçar els mecanismes vigents per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en el context de l'elaboració o revisió del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament, per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol irregularitat o intent de frau en relació amb la gestió de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
2. Assegurar que les mesures antifrau que es defineixin en el citat Pla s'apliquen de manera sostinguda, i deixant evidència de la seva aplicació a efectes de possibles verificacions de fons europeus.
3. Avaluar 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.
4. Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís de l'Ajuntament d'Aiguafreda amb la Política Antifrau.
5. Gestionar les comunicacions, denúncies o alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
6. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, o davant qualsevol alerta o denúncia rebuda, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
7. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
8. 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.
9. Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una denúncia i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
10. 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, o la fiscalia en exercici de les facultats d'investigació.



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

**Composició:**

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

La Unitat estarà formada pels membres que constitueixen la Comissió de Treball i Seguiment.

**4.4. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès**

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

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments de l'Ajuntament d'Aiguafreda 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 a determinar el seu caràcter sistèmic o puntual.
- L'obligació, per part dels seus responsables, de suspendre i, si escau, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.
- L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

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

**Protocol d'actuació**

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

El procediment contempla els següents passos:

1. En cas d'una comunicació, la persona designada per la Unitat Antifrau per a gestionar la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre



- l'adequació del contingut d'aquesta. Si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Unitat Antifrau de l'Ajuntament. En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.
2. En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la mateixa Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i es sol·licitarà a la Unitat d'Antifrau, la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En la reunió convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
  3. Sigui quin sigui el canal a través del qual arribi l'alerta, quan la primera valoració evidencii possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
    - Iniciarà un Expedient Informatiu
    - Informarà de l'inici de les comprovacions a l'Alcaldia
  4. En cas que de la primera valoració es conclogui que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.
  5. La Unitat Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions o el seu arxiu, segons correspongui.
  6. La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
  7. Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.
  8. Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
  9. A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
  10. En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'expedient i ho comunicarà l'Alcaldia.
  11. En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a l'òrgan competent de l'Ajuntament per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per a exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.
  12. En el cas concret que s'evidencii l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:
    - Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.



- Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.
  - Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.
13. L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres mesos a partir de la comunicació inicial o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.
  14. En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, 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.
  15. La Unitat Antifrau informará de la decisió a:
    - Als responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat (organisme gestor de l'ajuda).
    - Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

## 5. REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

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

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

Quan ho consideri oportú, la Unitat farà una autoavaluació del risc de frau que s'ha emprat per a la previsió d'accions de reforç del control sobre la contractació pública, i proposarà 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.

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

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



## 6. ANNEX I. DEFINICIONS

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

### FRAU

1. 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;
2. En matèria de despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:
  - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
  - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
  - l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;
3. 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;
4. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:
  - l'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.



- l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o
- la presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

### CORRUPCIÓ:

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.

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

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

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

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.



AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA

## **7. ANNEX II. COMPOSICIÓ DE LA COMISSIÓ DE TREBALL I SEGUIMENT RESPONSABLE DE L'ELABORACIÓ DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU**

Presidència: Miquel Parella Codina, Alcalde

Secretaria: Maria Bonet Pujol, secretària interventora accidental

Vocals:

- Meritxell Pedrosa Puigbarraca, Tècnica de Gestió
- Gemma Altimira Barri, Tècnica d'Administració General





## 8. ANNEX III. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU

### DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE PROMOCIÓ DE LA CULTURA ÈTICA I DE LA LLUITA CONTRA EL FRAU

La Convenció de les Nacions Unides contra la corrupció va ser el primer instrument vinculant de caràcter global que va elevar al pla internacional la lluita contra la corrupció. L'estat espanyol va signar la Convenció de les Nacions Unides contra la Corrupció el 16 de setembre de 2005.

En aquest marc legal, i partint de la regulació en el nostre ordenament jurídic, entre d'altres, de la Llei de transparència i bon govern, les Administracions públiques han de reforçar i establir mecanismes i estratègies propis de lluita contra la corrupció i d'enfortiment de la integritat pública, amb l'objectiu de recuperar la confiança ciutadana en els poders públics.

La integritat institucional no només implica aprovar una política anticorrupció o redactar un codi ètic, sinó que en la seva construcció és indispensable assumir un paper actiu en la prevenció a través de la gestió de riscos de corrupció, cal establir i aplicar mecanismes de detecció i resposta davant de conductes il·legals o impròpies.

L'Ajuntament d'Aiguafreda posa de manifest la seva voluntat i el seu compromís de gestionar i treballar per una integritat institucional a partir de la promoció i el foment d'una cultura ètica, del compliment normatiu i de la lluita contra el frau i la corrupció.

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

L'Ajuntament d'Aiguafreda vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestat, de manera que, la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

En aquest sentit, es compromet a promoure dins de la seva l'organització una cultura que tingui tolerància zero contra tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament d'instruments efectius per a la gestió d'aquests supòsits, en el cas de produir-se.

Els empleats públics de l'Ajuntament d'Aiguafreda comparteixen aquest compromís, assumint com a deures "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució, l'Estatut d'Autonomia i de la resta de l'ordenament jurídic i actuar d'acord amb els principis d'objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic,



transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes", de conformitat amb el 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.

Per tot el que s'ha exposat en el marc d'aquesta declaració, que l'Ajuntament d'Aiguafreda, a través de l'aprovació pel seu màxim òrgan de representació que és el Ple, es COMPROMET a:

- Promoure la cultura ètica, el compliment normatiu i a treballar per a la formació i sensibilització de tot el seu personal en ètica professional pública.
- Promoure la cultura de la transparència i el retiment de comptes, i a canviar qualsevol inèrcia interna que tendeixi a l'opacitat o l'ocultació en la gestió pública.
- Que tot el seu personal (càrrecs electes i tota la resta de servidores i servidors públics) actuï amb integritat i honestat en el desenvolupament de la seva activitat i en les seves relacions i a no dur a terme cap activitat que pugui ser qualificada de corrupta, deshonest o il·legal.
- Adoptar mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de la corrupció i el frau, basades en una avaluació de riscos sistemàtica i periòdica.
- Atendre qualsevol alerta de corrupció o frau notificada, procedir amb diligència, notificar-ho quan correspongui als organismes competents.
- Aprovar pel Ple, un Pla de Mesures Antifrau que doni resposta als requeriments derivats del Reglament (UE) 2021/241 i a disposar dels recursos necessaris per a la seva implementació.
- Fer la màxima difusió d'aquests compromisos, tant internament com externa, amb la voluntat que totes les persones servidores públiques desenvolupin les seves funcions i actuïn amb absoluta lleialtat a les normes i tenint el bé comú i el servei a les persones com a referent de les seves actuacions.



## 9. ANNEX IV. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ

La metodologia utilitzada en aquestes matrius de risc es basa en la continguda en les orientacions de la Comissió Europea per a l'Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, de 16 de juny de 2014 (EGESIF\_14-0021-00).

### SUBVENCIONS

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN	
Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo	¿A quién afecta este riesgo? (Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T))	¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión?	COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO	COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO
S.R1	Limitación de la concurrencia	No se garantiza que el procedimiento de concesión se desarrolle de forma transparente y pública, lo que puede dar lugar a favoritismos o a actos de corrupción.	EE	interno	1,20	1,20
S.R2	Trato discriminatorio en la selección de solicitantes	No se garantiza un procedimiento objetivo de selección de participantes y se limita el acceso en términos de igualdad para todos los potenciales	EE	interno	1,00	1,00



		beneficiarios				
<b>S.R3</b>	Conflictos de interés	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los miembros del comité de evaluación, expertos evaluadores o del responsable de la concesión se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal	<i>EE</i>	<i>interno</i>	1,00	1,00
<b>S.R4</b>	Incumplimiento del régimen de ayudas de Estado	Las subvenciones concedidas pueden constituir ayudas de Estado, pero no se ha realizado un análisis previo de la categorización de las mismas y/o no se han cumplido las disposiciones aplicables a este tipo de ayudas	<i>EE</i>	<i>interno</i>	1,50	1,50
<b>S.R5</b>	Desviación del objeto de subvención	Los fondos recibidos se aplican a fines distintos para los que la subvención o ayuda fue concedida	<i>EE/BF</i>	<i>colusion</i>	1,50	1,50



<b>S.R6</b>	Doble financiación	Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.	<i>EE</i>	<i>interno</i>	1,25	1,25
<b>S.R7</b>	Falsedad documental	Obtención de la subvención o ayuda falseando las condiciones requeridas en las bases reguladoras o convocatoria para su concesión u ocultando las que la hubiesen impedido	<i>EE</i>	<i>interno</i>	2,00	2,00
<b>S.R8</b>	Incumplimiento de las obligaciones en materia de información, comunicación y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.	<i>EE/BF</i>	<i>colusion</i>	3,00	3,00
<b>S.R9</b>	Pérdida pista de auditoría	No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada	<i>EE/BF</i>	<i>colusion</i>	1,20	1,20
<b>S.RX</b>	<i>Incluir la denominación de riesgos adicionales...</i>	<i>Incluir la descripción de riesgos adicionales...</i>			1,00	1,00
<b>RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (SUBVENCIONES)</b>					1,47	1,47



CONTRACTACIÓ

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN	
Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo	¿A quién afecta este riesgo? (Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T))	¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión?	COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO	COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO
C.R1	Limitación de la concurrencia	Manipulación del procedimiento de preparación y/o adjudicación, limitándose el acceso a la contratación pública en condiciones de igualdad y no discriminación a todos los licitadores.	EE	interno	2,00	1,71
C.R2	Prácticas colusorias en las ofertas	Distintas empresas acuerdan en secreto manipular el proceso de licitación para limitar o	C	colusión	2,00	2,00



		eliminar la competencia entre ellas, por lo general con la finalidad de incrementar artificialmente los precios o reducir la calidad de los bienes o servicios.				
<b>C.R3</b>	<b>Conflicto de interés</b>	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los intervinientes en las diferentes fases del contrato se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal.	<i>EE</i>	<i>interno</i>	3,00	1,91
<b>C.R4</b>	<b>Manipulación en la valoración técnica o económica de las ofertas presentadas</b>	Manipulación del procedimiento de contratación en favor de un licitante o en detrimento de otro o varios.	<i>EE/C</i>	<i>colusión</i>	1,60	1,60
<b>C.R5</b>	<b>Fraccionamiento fraudulento del contrato</b>	Fraccionamiento del contrato en dos o más procedimientos	<i>EE/C</i>	<i>colusión</i>	3,00	3,00



		s con idéntico adjudicatario evitando la utilización de un procedimiento que, en base a la cuantía total, hubiese requerido mayores garantías de concurrencia y de publicidad.				
<b>C.R6</b>	<b>Incumplimientos en la formalización del contrato</b>	Irregularidades en la formalización del contrato de manera que no se ajusta con exactitud a las condiciones de la licitación o se alteran los términos de la adjudicación.	<i>EE</i>	<i>interno</i>	2,60	2,60
<b>C.R7</b>	<b>Incumplimientos o deficiencias en la ejecución del contrato</b>	El contratista incumple las especificaciones del contrato durante su ejecución	<i>C</i>	<i>colusión</i>	3,00	3,00
<b>C.R8</b>	<b>Falsedad documental</b>	El licitador incurre en falsedad para poder acceder al procedimiento de licitación y/o se aprecia falsedad en la documentación presentada para obtener el pago del precio.	<i>C</i>	<i>externo</i>	1,33	1,33
<b>C.R9</b>	<b>Doble financiación</b>	Incumplimiento de la prohibición de doble	<i>EE</i>	<i>interno</i>	1,00	1,00





		financiación.				
C.R1 0	Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.	EE	interno	2,00	2,00
C.R1 1	Pérdida de pista de auditoría	No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada	EE	interno	1,33	1,33
C.RX	Incluir la denominación de riesgos adicionales...	Incluir la descripción de riesgos adicionales...			1,00	1,00
<b>RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (CONTRATACIÓN)</b>					1,99	1,87

### CONVENIS

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN	
Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo	¿A quién afecta este riesgo? (Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) / Beneficiarios)	¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión?	COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO	COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO



			(BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)			
CV.R1	El objeto del convenio no corresponde a esta figura jurídica	Celebración de convenios para eludir un procedimiento de contratación o eludiendo los requisitos de validez de este instrumento jurídico	EE	interno	1,67	1,67
CV.R2	Incumplimiento del procedimiento o de los requisitos legales del convenio	Celebración de un convenio con incumplimiento del procedimiento legalmente establecido para ello, o incumpliendo determinados trámites o requisitos legales.	EE	interno	1,80	1,80
CV.R3	Conflictos de interés	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones del personal que interviene en la adopción o la firma del convenio se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal	EE	interno	1,50	1,50
CV.R4	Limitación de la concurrencia en la selección de entidades colaboradoras de derecho privado	En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la selección de la entidad colaboradora de derecho privado no se ha realizado siguiendo los principios establecidos	EE/T	colusion	3,00	3,00



CV.R5	Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución del convenio por terceros	En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la entidad colaboradora no garantiza la elección de proveedores a través de un proceso de concurrencia competitiva	EE/T	colusion	3,00	3,00
CV.R6	Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.	EE	interno	1,00	1,00
CV.R7	Pérdida de pista de auditoría	No existe una pista de auditoría adecuada que permita hacer un seguimiento completo de las actuaciones financiadas.	EE	interno	1,33	1,33
CV.RX	Incluir la denominación de riesgos adicionales...	Incluir la descripción de riesgos adicionales...			1,00	1,00
<b>RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (CONVENIOS)</b>					1,79	1,79

### MITJANS PROPIS

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN	
Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo	¿A quién afecta este riesgo? (Entidad decisora (ED) / Entidad ejecutora (EE) /	¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión?	COEFICIENTE TOTAL RIESGO NETO	COEFICIENTE TOTAL RIESGO OBJETIVO



			Beneficiarios (BF) / Contratistas (C) / Terceros (T)			
MP.R1	Falta de justificación del encargo a medios propios	No se justifica que el encargo al medio propio sea la solución más adecuada y eficiente desde el punto de vista de buena gestión financiera y de legalidad	EE	interno	1,60	1,60
MP.R2	Incumplimiento por el medio propio de los requisitos para serlo	No se cumplen los requisitos para ser medio propio personificado o el medio propio ha perdido esa condición	EE	interno	2,50	2,50
MP.R3	Falta de justificación en la selección del medio propio	La selección del medio propio concreto al que se realiza el encargo no está adecuadamente justificada, lo que puede afectar al riesgo de cumplimiento, de buena gestión financiera, de fraude o corrupción por selección de un medio propio inadecuado.	EE	interno	1,67	1,67
MP.R4	Aplicación incorrecta de las tarifas y costes	Falta de justificación o aplicación incorrecta de las tarifas y costes en la elaboración del presupuesto	EE	interno	2,00	2,00
MP.R5	Incumplimiento de los límites de subcontratación y limitación de concurrencia.	La subcontratación realizada por el medio propio no cumple los requisitos establecidos en el artículo 32.7 de la LCSP, pudiendo dar lugar a la limitación de concurrencia al	EE	interno	2,20	2,20



		haberse acudido al encargo al medio propio en vez de a una licitación pública				
MP.R6	<b>Incumplimiento total o parcial de las prestaciones objeto del encargo</b>	Los productos o servicios no se han entregado en su totalidad, y/o no tienen la calidad esperada, presentan retrasos injustificados y/o no cubren la necesidad administrativa prevista	EE	interno	2,50	2,50
MP.R7	<b>Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad</b>	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.	EE	interno	1,00	1,00
MP.R8	<b>Pérdida de pista de auditoría</b>	No existe una pista de auditoría adecuada que permita hacer un seguimiento completo de las actuaciones financiadas.	EE	interno	1,33	1,33
MP.RX	<i>Incluir la denominación de riesgos adicionales...</i>	<i>Incluir la descripción de riesgos adicionales...</i>			1,00	1,00
<b>RIESGO TOTAL MÉTODO GESTIÓN (MEDIOS PROPIOS)</b>					1,76	1,76



AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA

**10. ANNEX V. CODI ÈTIC I DE CONDUCTA**

# **CODI ÈTIC I DE CONDUCTA DE L'AJUNTAMENT D'AIGUAFREDA**



## 10.1. INTRODUCCIÓ

La Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern estableix que els ens locals han d'elaborar un codi de conducta de llurs alts càrrecs que concreti i desenvolupi els principis d'actuació establerts en aquesta llei, n'estableixi altres d'addicionals, si escau, i determini les conseqüències d'incomplir-los.

Aquest codi dona compliment al mandat previst en l'article 55.3 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

## 10.2. OBJECTE

Aquest codi té dos objectius fonamentals:

- Establir els principis ètics que han de guiar l'actuació dels alts càrrecs dels ens locals i les normes de conducta que se'n deriven.
- Determinar els principis de bon govern que han de servir per fomentar una millor actuació dels ens locals.

## 10.3. ÀMBIT SUBJECTIU

El present codi és aplicable als alts càrrecs dels ens locals. Als efectes del codi tenen la condició d'alts càrrecs:

- Els membres de la corporació, en la seva condició de representants electes.
- Els titulars d'òrgans superiors i directius, segons la definició de la normativa en matèria de règim local.
- Els titulars o membres dels òrgans de govern i càrrecs directius dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials locals i societats mercantils locals amb capital social íntegrament públic.

## 10.4. PRINCIPIS ÈTICS I DE BON GOVERN

### Principis ètics

Les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació d'aquest codi han d'actuar, en l'exercici de les seves funcions, d'acord amb els principis ètics següents:

- Respecte als drets fonamentals i les llibertats públiques.
- Integritat i exemplaritat com a criteris essencials en l'exercici del seu càrrec i en benefici exclusiu dels interessos públics.



- Igualtat de tracte de totes les persones i la no-discriminació per raons de naixement, ètnia, gènere, opinió, diversitat funcional o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.
- Imparcialitat, independència i neutralitat, garantint les condicions necessàries per a una actuació independent i no condicionada per conflicte d'interessos.
- Responsabilitat i professionalitat en les seves actuacions.

### Principis de bon govern

- Satisfacció de l'interès públic general: actuar amb l'objectiu d'aconseguir la satisfacció dels interessos generals de la ciutadania, que es fonamenta en la imparcialitat i l'interès comú.
- Transparència i rendició de comptes: treballar per garantir la transparència de les actuacions i decisions dels ens locals i retre comptes a la ciutadania de les decisions i actuacions administratives que s'adoptin per garantir el dret de la ciutadania a una informació accessible i comprensible.
- Participació: facilitar mecanismes de participació amb tots els sectors socials del municipi, i tenir en consideració les seves aportacions en l'adopció i la presa de decisions, així com en la introducció de mecanismes d'avaluació dels serveis i les polítiques públiques.
- Qualitat: assegurar la qualitat dels serveis que són competència de l'ens locals per garantir el compliment dels seus compromisos, tant pel que fa al procés com al resultat.
- Accessibilitat i simplificació: impulsar una administració accessible i receptiva a les peticions de les persones, mitjançant l'ús d'un llenguatge administratiu clar i comprensible i garantir l'equitat en l'accés als serveis, als recursos i a la informació sobre les matèries o els assumptes que els usuaris tinguin dret a conèixer, respectant sempre la protecció de dades i el dret a la privacitat.
- Agilitat, eficàcia i eficiència: actuar amb proporcionalitat, garantint el bon ús dels béns públics, i respondre amb agilitat les necessitats de la ciutadania per mantenir i enfortir la confiança dipositada mitjançant el sufragi universal.
- Col·laboració i coordinació interadministrativa: establir mecanismes de coordinació entre les administracions, i cercar i implantar fórmules d'integració d'informació i serveis.
- Modernització i millora contínua: impulsar la modernització i la millora de la gestió contínua de l'Administració local, de manera que s'orienti a satisfer les necessitats de la ciutadania i s'incrementi la qualitat dels serveis.
- Desenvolupament d'una cultura ètica en l'organització de l'ens local, que incorpori el vessant ètic en el seu desplegament normatiu i competencial, així com en la prestació dels serveis.

### 10.5. NORMES DE CONDUCTA DELS ALTS CÀRRECS

#### Compromisos generals

- Exercir les funcions encomanades amb objectivitat i veracitat. No difondre falsedats ni utilitzar-ne com a fonament de la mateixa actuació.
- Formular, a l'inici del mandat i/o del nomenament, la declaració de béns i drets patrimonials i de les activitats que es desenvolupen en el moment del nomenament.





Aquesta declaració s'ha d'actualitzar en qualsevol moment del mandat sempre que variïn les circumstàncies o els fets, així com a la finalització o cessament del mandat. Aquest compromís s'entén sens perjudici del compliment de les obligacions establertes en matèria d'incompatibilitats.

### **Compromisos en relació amb els conflictes d'interessos i grups d'interès**

Existeix conflicte d'interessos quan concorren interessos públics i privats de tal manera que poden afectar l'actuació independent, objectiva, imparcial i honesta en l'exercici de les funcions i en la presa de decisions públiques.

Davant d'aquestes situacions, les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació d'aquest codi han de seguir els principis següents:

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

### **Compromisos en relació amb la ciutadania**



- Proporcionar tota la informació derivada de les actuacions en l'exercici de les seves funcions i competències, mantenint únicament el secret o la reserva en els casos en què la Llei exigeixi la confidencialitat o en els que puguin resultar afectats drets o interessos de terceres persones, d'acord amb la normativa d'aplicació.
- Mantenir la confidencialitat i reserva respecte de la informació obtinguda per raó del càrrec, sens perjudici de les obligacions derivades de la normativa de transparència, i, en tot cas, sense obtenir cap avantatge propi ni aliè.
- Gestionar els recursos públics d'acord amb la legalitat pressupostària i les finalitats per a les quals s'han concebut, facilitant la rendició de comptes, i en compliment de l'obligació de respondre de les actuacions pròpies i de les dels òrgans que dirigeixen.
- Dissenyar estratègies i iniciatives que promoguin el diàleg i la convivència entre la ciutadania i facilitar la seva participació en la presa de decisions a través d'instruments de participació i col·laboració ciutadana en els assumptes públics.

#### **10.6. MECANISME DE CONTROL INTERN**

Es constitueix la Comissió de Seguiment i Treball com a mecanisme de control intern que vetlli pel compliment del codi.

Les funcions d'aquest mecanisme de control intern són:

- Resoldre dubtes referents a la interpretació i aplicació del codi.
- Formular recomanacions i propostes de millora.
- Rebre queixes en relació amb la conducta ètica dels alts càrrecs i donar-los el tràmit que correspongui en cas d'incompliment del codi.
- Vetllar per l'actualització del codi i efectuar propostes de modificació del seu contingut.
- Promoure la difusió i el coneixement del codi.

#### **10.7. RÈGIM SANCIONADOR**

El règim sancionador aplicable als alts càrrecs, en cas d'incompliment de les normes d'aquest codi, és el que s'estableix la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

#### **10.8. APROVACIÓ, VIGÈNCIA I REVISIÓ DEL CODI**

Aquest codi s'ha aprovat per l'òrgan competent i es mantindrà vigent mentre no se n'aprovi expressament la seva modificació o derogació.



AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA

## 11. ANNEX VI. MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI ÈTIC I DE CONDUCTA

El/la sotassnat  com a

de l'Ajuntament d'Aiguafreda, declaro:

- Que conec el Codi ètic de l'Ajuntament, aprovat pel Ple de la corporació en data:
- Que m'hi adhereixo en la seva totalitat.
- Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
- Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspira i tots els compromisos que s'hi estableixen.
- Que conec els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.
- Que conec la política d'obsequis establerta en el Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament.
- Que accepto el compromís de no acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia ni, tampoc, favors o serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les seves funcions.

I perquè consti, signo aquesta declaració

*(data, signatura, Nom complert i DNI)*



AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA

## 12. ANNEX VII. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)

### MODEL PER A ÒRGANS INTERNS DE L'AJUNTAMENT:

Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI)

Expedient \_\_\_\_\_

Contracte/Subvenció/Conveni: \_\_\_\_\_

El/la sotasignat  com a

de l'Ajuntament d'Aiguafreda, declaro:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de referenciat, el/els a baix signant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

**Primer-** Estar informat/des del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euromat) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE), estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir-ne la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
3. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», sent aquestes:
  - 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 algun interessat.
  - b. Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els



assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- c. Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a 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 darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

**Segon-** Que no es troba/n incurs/s en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interessos de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorri a la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

**Tercer-** Que es compromet posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació/òrgan de signatura del conveni, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

**Quart-** Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que estableixi la normativa aplicable.

I perquè consti, signo aquesta declaració

*(data, signatura, Nom complert i DNI)*



**MODEL PER A CONTRACTISTES:**

Expedient \_\_\_\_\_

Contracte: \_\_\_\_\_

En/na  amb DNI

que actua en nom i representació de l'empresa/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.

**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 a 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 LCSP.

**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 dolo, 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 LCSP i eventual determinació de causa de prohibició de contractar segons la previsió de l'article 71.2.c).

*(Data i signatura, nom complet i DNI)*



### 13. ANNEX VIII. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES

- El procediment de contractació es declara desert i torna a convocar-se encara que hi havia ofertes admissibles amb els criteris fixats als plecs.
- Reclamacions d'altres licitadors.
- L'adjudicatari subcontracta amb altres licitadors que han participat en el procediment de contractació.
- Retirada inesperada de propostes per part de diversos licitadors o adjudicatari que no accepta el contracta sense que existeixin motius.
- Comportament inusual per part d'un empleat públic que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec seu.
- Membres de l'òrgan de contractació que no compleixen amb els procediments establerts en el codi ètic de l'organisme.
- Empleat públic de contractació que no presenta declaració d'absència de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta.



#### 14. ANNEX IX. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONTS NG

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 NG, i adjuntar al mateix expedient. El llistat contempla un seguit d'indicadors de risc que hauran de ser comprovats, tot indicant:

1. Si són d'aplicació en el context de la licitació avaluada.
2. Si són correctes, i per tant es pot acreditar que s'estan complint.

Possibles observacions al punt anterior.

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ES CORRECTE?	OBSERVACIONS
<b>FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE</b>			
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 disponible?			
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?			
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			
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			





INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ES CORRECTE?	OBSERVACIONS
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?			
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?			
<b>FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ</b>			
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?			
Tots els licitadors admesos 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?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ES CORRECTE?	OBSERVACIONS
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 avaluable 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?			
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?			
S'han resolt els recursos i/o queixes dels licitadors?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ES CORRECTE?	OBSERVACIONS
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, pot acreditar-se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte?			



**15. ANNEX X. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DE L'AJUNTAMENT D'AIGUAFREDA (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021 - Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció)**

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



11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?	4
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?	4
<b>CORRECCIÓN</b>	
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?	4
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?	4
<b>PERSECUCIÓN</b>	
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	4
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	4
<b>PUNTOS TOTALES</b>	<b>61</b>



**16. ANNEX XI. DECLARACIÓ DE L'ADJUDICATARI DE LA IDENTIFICACIÓ D'EMPRESES SUBCONTRACTADES (ART. 8.2. ORDRE HFP/1030/2021)**

**NOM ACTUACIÓ/PROJECTE**

**Declaració de l'adjudicatari de la identificació d'empreses subcontractades (art. 8.2. ORDRE HFP/1030/2021)**

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], com a (*posar el càrrec*) - *representant legal de l'empresa* [nom entitat/empresa], amb NIF [NIF entitat/empresa] i amb domicili fiscal a [domicili entitat], amb la condició *d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiari* que participa com a *contractista adjudicatari* de l'actuació ..... la qual compta amb finançament de recursos provinents del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), declaro que el llistat que es relaciona tot seguit correspon a les subcontractacions realitzades per portar a terme dita actuació:

Llistat de subcontractistes d'actuacions incloses en un PRTR					
Contractista adjudicatari:					
Nom actuació/projecte adjudicat:					
Núm.	Nom de l'empresa subcontractada	NIF	Nom i cognoms del representant de l'empresa	data naixement	DNI
1					-

**Lloc i data**

**Nom complet, signatura, càrrec i DNI**



**17. ANNEX XII. DECLARACIÓ DE COMPROMÍS AL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA ANTIFRAU I A LA SUBJECCIÓ ALS CONTROLS DELS ORGANISMES EUROPEUS MODELO (ORDRE HFP/1030/2021)**

**NOM ACTUACIÓ/PROJECTE**

**Declaració de compromís al compliment de la normativa antifrau i a la subjecció als controls dels organismes europeus en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)**

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], com a (*posar el càrrec*) - *representant legal de l'empresa* [nom entitat/empresa], amb NIF [NIF entitat/empresa] i amb domicili fiscal a [domicili entitat], amb la condició *d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiari* que participa com a *contractista/ens destinatari del contracte/ subcontractista* amb finançament de recursos provinents del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), en el desenvolupament de les actuacions necessàries per a l'acompliment dels objectius definits al component [núm. de component i nom del projecte o subprojecte], manifesto:

1. El compromís de l'entitat que represento amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, i adoptaré les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, i comunicaré si escau a les autoritats procedents els incompliments observats.
2. El meu compromís a sotmetre'm a les actuacions de comprovació i de control financer que estableixin els organismes europeus i aportar tota la informació que sigui requerida en l'exercici de les actuació amb finançament PRTR.

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

**Lloc i data**

**Nom complet, signatura, càrrec i DNI**



## 18. ANNEX XIII. DECLARACIÓ DE CESSIÓ I TRACTAMENT DE DADES (ORDRE HFP/1030/2021)

### NOM ACTUACIÓ/PROJECTE

#### Declaració de cessió i tractament de dades

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], com a (*posar el càrrec*) - *representant legal de l'empresa* [nom entitat/empresa], amb NIF [NIF entitat/empresa] i amb domicili fiscal a [domicili entitat], beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR / que participa com a *contractista/subcontractista* en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al component ....., ".....", declaro que conec la normativa que és aplicable, en particular els apartats següents de l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: "obtenir, als efectes d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti fer cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:
  - i. El nom del perceptor final dels fons;
  - ii. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
  - iii. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix a l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26);
  - iv. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic de les mesures esmentades i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i altres fons de la Unió".
2. Apartat 3: "Les dades personals esmentades a l'apartat 2, lletra d), d'aquest article només seran tractades pels estats membres i per la Comissió als efectes i al llarg de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què fan referència els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què fa referència l'article 247 del Reglament financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment".





AJUNTAMENT  
D'AIGUAFREDA

D'acord amb el marc jurídic exposat, accedeixo a la cessió i al tractament de les dades amb les finalitats expressament indicades en els articles esmentats.

**Lloc i data**

**Nom complet, signatura, càrrec i DNI**