

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE CALAF

El Consell Europeu va aprovar, en data 21 de juny de 2020, la creació del programa NextGenerationEU (NGEU), un instrument que té com a finalitat contribuir a la reconstrucció dels estats membres de la Unió Europea després de l'aparició de la pandèmia del COVID-19 i dels efectes econòmics, socials i sanitaris que aquesta va provocar. A més, l'instrument ha de servir per impulsar la transició ecològica i digital dels països de la Unió Europea.

El Reglament 2021/241, de 12 de febrer de 2021, del Parlament Europeu i del Consell, anomenat Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), és el nucli del Fons de Recuperació.

Està concebut per recolzar la inversió i les reformes dins dels estats membres per aconseguir una recuperació sostenible i resilient, tot promovent les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals que són promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats Membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i recolzar les transicions ecològica i digital.

Tots aquests objectius van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi així com promoure el creixement sostenible.

Per tal de materialitzar aquests objectius i definir-los en l'àmbit de cada territori, cada estat membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius.

En aquest sentit, cal esmentar que a l'Estat espanyol se li varen assignar fins a 140.000 milions d'euros entre els anys 2021 i 2026.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol basa en 4 eixos transversals que es vertebraren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

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

El Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix mesures per tal de que les Administracions Públiques adaptin els procediments de gestió i el model de control per poder fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR.

El Reglament 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, d'acord amb el principi



de bona gestió financera, obliga els estats membres a incloure, en els PRTR que presentin, el disseny d'un sistema que contempli mesures adequades per protegir els interessos financers de la UE, incloent-hi la prevenció, detecció i correcció dels conflictes d'interès, la corrupció i el frau en la utilització dels fons atorgats.

En aquesta línia, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix el sistema de gestió que ha de servir per facilitar la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea.

Aquesta desenvolupa la necessitat de 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" que contingui, almenys, tres actuacions: l'avaluació del risc de frau, l'emplenament de la "Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos" (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès. L'Ordre deixa en mans de cada entitat l'elecció de les actuacions idònies que vulgui adoptar, malgrat deixar alguns requeriments previs:

- Una estructura de les mesures adoptades, seguint les fases del "Cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.
- Una anàlisi i avaluació de riscos dels processos clau per a l'execució del PRTR, avaluant la probabilitat de cadascun d'ells i l'impacte que podrien causar. També caldrà preveure mecanismes de revisió dels riscos de manera periòdica.
- Les mesures preventives caldrà que siguin adequades i proporcionals, incloent procediments relatius a la prevenció i gestió de situacions de conflictes d'interès.
- Mesures de detecció ajustades a les banderes vermelles d'alerta establertes.
- Mesures de correcció clarificadores.
- Mesures de persecució

Tenint en compte això, l'Ajuntament de Calaf ha redactat el present Pla de Mesures Antifrau, amb l'objectiu de recollir les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució i l'avaluació dels riscos per a prevenir situacions de corrupció i/o conflicte d'interessos en l'execució dels diferents projectes, partint de la base de la situació de partida en la qual es troba. Per a la seva elaboració, s'han tingut en compte les directrius estipulades a l'Ordre HFP/1030/2021, així com les directrius europees que la motiven.

També s'ha emprat com a referència la "*Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals*", de la Fundació Transparència i Bon Govern Local i Daelph, realitzada amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya i editada per l'Associació Catalana de Municipis. Finalment, també s'ha tingut en compte la "*Guia per elaborar un Pla de mesures antifrau*" de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

1.2. Estructura del document

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Calaf és l'eina que, des del moment de la seva aprovació, servirà com a guia per a l'actuació en matèria d'antifrau. Tal i com



s'explica en els propers apartats, la seva implementació ha de servir com a punt central de la lluita contra el frau i la corrupció en aquest ens local.

L'estructura del Pla és la següent:

- Objectiu del pla
- Definició del seu àmbit d'aplicació
- Establiment de la vigència del document
- Presentació i regulació del Comitè Antifrau, que és l'òrgan que vetllarà per la correcta aplicació del pla i aglutinarà totes les qüestions relatives a la lluita antifrau
- Descripció de la situació de partida de l'Ajuntament de Calaf, aportant el qüestionari d'autoavaluació inicial.
- Establiment de les mesures per a la lluita contra el frau (prevenció, detecció, correcció i persecució), concretant també amb les situacions de conflicte d'interessos.
- Adequació de les mesures adoptades a les preguntes del qüestionari d'autoavaluació realitzat de manera inicial
- Calendarització de les actuacions
- Glossari de termes utilitzats

2. Objectiu, àmbit d'aplicació i vigència del Pla

L'objectiu d'aquest document és establir els mecanismes i procediments de control i actuació que han de regir en matèria de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en l'àmbit de l'Ajuntament de Calaf.

Aquest pla ha de permetre, per una banda, garantir i declarar que els fons provinents del Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR) s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables.

Per altra banda, ha de contribuir a fomentar les bones pràctiques en la matèria dins de tot l'àmbit d'aplicació, fent-ne difusió i garantint una aplicació transparent i adequada a la normativa.

Les mesures antifrau que contempla giren al voltant dels quatre elements clau del "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució. El pla també regula l'organisme que ha de vetllar per a la seva aplicació, el Comitè Antifrau.

2.1. Àmbit d'aplicació

El pla serà d'aplicació per a tot el personal i òrgans de l'Ajuntament. Aquest àmbit inclou també totes les persones que participen de l'acció de l'administració, en especial en aquells àmbits que afecten matèries problemàtiques com la contractació pública, l'execució de contractes administratius, la gestió econòmica, la gestió de recursos humans o la resolució de subvencions.

En aquest sentit, es considera que tota persona que participi directa o indirectament en l'acció de l'administració està subjecte al compliment d'aquest Pla, sigui subjecte públic del mateix ajuntament, d'una altra administració pública o de qualsevol empresa



o persona de l'àmbit privat que executi o participi en la selecció, valoració o execució de qualsevol contractes d'obres, serveis o subministrament en favor de l'ajuntament.

2.2. Vigència del Pla

El present Pla s'ha elaborat durant el segon trimestre de 2022 i té com a objectiu marcar les línies estratègiques principals en matèria d'integritat, prevenció, detecció, correcció i persecució de situacions de risc de corrupció i conflicte d'interessos en l'acció de l'administració.

Les mesures proposades parteixen d'una avaluació, que s'ha d'anar actualitzant de forma periòdica per tal d'obtenir una fotografia exacte dels principals riscos a fer front per part de l'administració.

Tenint en compte que el qüestionari s'ha d'anar actualitzant, la vigència del present Pla es fixa en quatre anys des de la seva aprovació, moment en el qual s'hauran de tornar a plantejar l'adopció de noves mesures organitzatives o tècniques per tal de salvaguardar els interessos de l'administració local.

En el cas de que durant les avaluacions periòdiques o motivades que realitzi el comitè en el transcurs d'aquest període es detectessin possibles situacions que suposessin un risc de situació de frau o conflicte d'interès, caldria actualitzar aquest document amb les noves mesures que s'adoptessin.

D'aquesta manera, es considera que el pla no és una eina rígida, sinó que s'anirà adaptant a les situacions que es vagin produint.

3. Òrgan que ha de vetllar pel compliment del present Pla: El Comitè antifrau

3.1. Definició i funcions

El Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Calaf és l'òrgan encarregat de la supervisió i aplicació del present pla, així com de la seva promoció i interpretació. Les seves funcions són:

- Avaluar periòdicament el risc de frau, aplicant allò que estableix el present pla. Informar l'alcaldia presidència i la secretaria intervenció de les conclusions i, donat el cas, de les mesures correctives aplicades.
- Dur un registre dels mostrejos realitzats i de tota l'activitat duta a terme, que quedarà recollida en una memòria anual.
- Dissenyar les estratègies i els protocols a seguir per avaluar el risc de frau a l'entitat.
- Resoldre els dubtes que es puguin produir en la interpretació del document.
- Elaborar recomanacions i informes d'activitat o seguiment.
- Fer difusió del pla i de tot el que tingui a veure amb l'aplicació de directives antifrau, incloent formació a treballadors públics.
- Comunicar i informar al personal de l'ajuntament sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les formes d'evitar-lo.
- Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau.



- Reclamar la documentació necessària a les parts implicades en una situació que pugui ser considerada fraudulenta, en els termes que s'exposen en aquest pla.
- Esdevenir l'interlocutor amb altres entitats o organismes en casos que s'hagi detectat un possible frau dins l'entitat, vetllant per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris i/o incoant sancions en matèria administrativa o penal si fos necessari.
- Altres funcions anàlogues que es puguin derivar del desenvolupament normal de l'activitat de l'entitat.

3.2. Composició

El Comitè Antifrau estarà integrat per les següents persones:

	Nom i cognoms	Càrrec	Adscripció
-	Joan Miquel Roig Mestre	President	Secretari interventor
-	Núria València Peñuelas	Vocal	Tècnica d'intervenció
-	Noemí Cardona Closa	Vocal	Tècnica de contractació
-	Solenn Lamour Frauca	Vocal	Tècnica de l'àrea social
-	Marina Navarro Reixachs	Vocal	Arquitecta tècnica
-	Olga Morros Gracia	Secretària	Tresorera

3.3. Règim de reunions

El comitè es reunirà de manera ordinària amb caràcter semestral. Aquesta reunió podrà tenir caràcter presencial o telemàtica. Es podrà reunir amb caràcter extraordinari quan algun dels seus membres ho sol·liciti.

La persona que ocupi el càrrec de secretaria general o la que en delegui les funcions serà l'encarregada de realitzar les convocatòries de les reunions, amb una antelació de 48 hores com a mínim.

L'acta resultant de les reunions haurà de ser aprovada per tots els membres del comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

4. Diagnosi de la situació actual: avaluació de riscos

Per tal d'establir un punt de partida i conèixer l'estat actual de l'entitat en matèria de lluita antifrau, corrupció i conflictes d'interès, s'ha realitzat el qüestionari d'autoavaluació segons el model que es troba a l'annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021, i seguint el que s'estipula a l'article 6.

Els resultats, que marcaran el contingut del pla, són els que apareixen a continuació. El valor 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

Pregunta	Grau d'assoliment (1-4)
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat	1

executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?	1
<i>Prevenció</i>	
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?	1
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?	1
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?	4
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?	1
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	1
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?	1
<i>Detecció</i>	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?	1
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	1
11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	2
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	1
<i>Correcció</i>	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	1
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	1
<i>Persecució</i>	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	1
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	2
Subtotal punts.	21
Punts totals.	
Punts màxims.	64
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,32

Així, trobem que d'acord amb l'escala de valoració, el percentatge d'assoliment es troba en un 32%, fet que el risc de que apareguin situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès és elevat.



5. Mesures per a la lluita contra el frau

Després de realitzar l'autoavaluació del risc de frau, i d'acord amb l'establert a l'Ordre HPF/1030/2021, el Pla estableix un seguit de mesures per tal d'erradicar les situacions que puguin arribar a suposar o suposin un risc de frau, seguint els quatre elements clau del cicle: prevenció, detecció, correcció i persecució.

5.1. Mesures de prevenció

A continuació es presenten algunes mesures que s'adoptaran en matèria de lluita antifrau. No obstant, més enllà d'aquestes, cal que totes les persones de l'entitat realitzin una aplicació estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic del Empleat Públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

5.1.1. Mesures de prevenció de conflictes d'interès

Resulta necessari actuar davant qualsevol situació que es percebi com un potencial conflicte d'interès. Les mesures que s'estableixen per a l'Ajuntament de Calaf són les següents:

- **Mesures de comunicació i informació al personal**

L'Ajuntament de Calaf es compromet a realitzar actes informatius al seu personal sobre les diferents modalitats de conflictes d'interès, així com les formes d'evitar-lo, en el marc del que s'estipula en aquest pla.

- **Declaració d'absència de conflicte d'interessos**

S'estableix la obligació de l'emplenament de la Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) per a totes les persones que intervinguin en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluïn les sol·licituds, ofertes o propostes, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i altres òrgans col·legiats del procediment.

En el cas dels òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la reunió corresponent per part de totes les persones que hi intervinguin, fent que consti a l'acta.

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

S'adjunta un model de declaració d'absència de conflicte d'interès a l'Annex I.

- **Comprovació de la informació**



Es comprovarà la informació a través de bases de dades dels registres mercantils, bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, expedients dels treballadors (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través de la utilització d'eines de prospecció de dades ("data mining") o de puntuació de riscos.

5.1.2. Mesures de prevenció de frau i corrupció

- **Establiment d'un codi de conducta i assumptió de compromís ètic**

L'Ajuntament de Calaf es compromet a desenvolupar una cultura ètica, basada en els valors de la integritat, l'objectivitat, el rendiment de comptes i la honradesa. Com a mostra de compromís, es realitza una declaració política manifestant la voluntat d'aplicar una tolerància zero davant del frau. (annex VI)

A més, també s'inclou, a l'annex IV, el codi de conducta que hauran de complir tots els empleats públics.

- **Realització de formació**

L'Ajuntament de Calaf es compromet a realitzar accions formatives dirigides a tots els nivells jeràrquics. Aquestes fomentaran l'adquisició i transferència de coneixements, i es centraran en la identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics i tot el que consideri el comitè antifrau.

- **Altres mesures recollides a l'Ordre HFP/1030/2021**
- **Incorporació de nova normativa comunitària, estatal o autonòmica al respecte**

5.2. Mesures de detecció de frau i corrupció

Malgrat l'adopció de les mesures de prevenció aquí exposades, cal establir sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que se n'escapin.

- **Comprovació de la informació**

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'un altre tipus d'informació:

- informació externa (per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos),
- comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles,
- controls aleatoris.

La comprovació de la informació podrà realitzar-se a través de les bases de dades de registres mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions, expedients dels



empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscs.

- **Banderes vermelles (Red Flags)**

Resulta necessari l'establiment d'uns indicadors de frau per tal de que es puguin detectar pràctiques fraudulentas d'una manera establerta i diligent. En aquest sentit, la Comissió Europea té detectades les principals males pràctiques o irregularitats que es porten a terme en procediments dins del marc d'aplicació, facilitant la implementació de sistemes de detecció harmonitzats i alhora dissuadint aquestes conductes.

El catàleg elaborat per la Comissió Europea incorpora signes o marcadors de risc anomenats Banderes Vermelles, que serà utilitzat per l'ajuntament de Calaf. S'incorporen a l'annex V.

- **Creació d'un canal de denúncia**

L'Ajuntament de Calaf habilitarà un enllaç a la seva pàgina web dirigit al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), que és l'òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau juntament amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

Des de la pàgina web facilitada, qualsevol persona podrà comunicar informació sobre fraus o irregularitats que afectin a fons europeus a través d'un formulari amb total garantia de confidencialitat.

5.3. Mesures de correcció i persecució

5.3.1. Mesures per abordar els possibles conflictes d'interès existents.

- En els casos en els que es detecti qualsevol potencial de conflicte d'interès, caldrà comunicar la situació al superior jeràrquic, que confirmarà per escrit si considera que existeix el conflicte. Quan així ho consideri, l'autoritat facultada per procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona en qüestió cessi tota activitat que tingui a veure amb l'assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.
- S'aplicarà de manera estricta la normativa interna (estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, del 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la Recusació i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

5.3.2. Mesures de correcció de situacions frau i corrupció

- **Correcció**

La detecció d'un possible frau, o una sospita fonamentada, comportarà:

- Immediata suspensió del procediment
- Notificació de la circumstància de manera diligent a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions
- Revisió de tots els projectes que hi hagin pogut estar afectats.



Posteriorment, s'avaluarà la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual, i es retiraran els projectes o la seva part afectada per el frau i finançades o a finançar pel MRR.

- **Persecució**

En cas de que es confirmen les sospites, es procedirà a realitzar el següent procediment:

- a) Suspendre immediatament el procediment, notificar aquesta circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i revisar tots aquells projectes, subprojectes o línies d'acció que hi hagin pogut estar exposats;
- b) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, cas en què serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decisora, que comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control;
- c) Denunciar, si fos el cas, els fets a les autoritats públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA–, per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude;
- d) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari;
- e) Denunciar els fets, si escau, davant del Ministeri Fiscal, quan sigui procedent.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic haurà de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

6. Mecanismes d'autoavaluació dels procediments

A fi d'avaluar els procediments aplicats per al compliment adequat dels principis establerts als òrgans executors del PRTR, es compta amb un seguit de qüestionaris d'autoavaluació, inclosos a l'Ordre HFP/1030/2021.

Davant l'execució de diversos procediments, els departaments involucrats, de manera coordinada amb el comitè antifrau, realitzaran els qüestionaris que corresponguin a fi de conèixer en quin nivell d'assoliment dels objectius es troba. Quan correspongui, es sotmetran a l'autoavaluació que es proposa.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

1. **Aspectes essencials:** té com a finalitat identificar la cobertura o no d'aquests. Les respostes als testos es plantegen de manera binària.
2. **Aspectes crítics:** es gradua el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, amb l'horitzó d'abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegin, sintetitzant l'anàlisi en un únic valor.



L'objectiu és arribar al nivell de "risc baix"; si no s'hi arriba, caldrà que el comitè prengui les mesures que consideri necessàries.

A continuació, es reproduïxen els testos estipulats. Són els que el Comitè Antifrau haurà de seguir a la hora d'autoavaluar-se.

Remarcar que aquest qüestionari s'ha de fer a totes les àrees/unitats/persones que participin de les matèries amb més risc en matèria de frau, transparència, conflicte d'interès o corrupció com són els serveis de contractació pública, subvencions, intervenció, etc...

1. Test d'aspectes essencials

Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata)	Sí	No	No procedeix
A. Considereu que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna?			
B. Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes?			
C. En els seus processos de presa de decisions, avalua de manera sistemàtica els principis:	-	-	-
i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH).			
ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd.			
iii. Conflicte d'interès, frau i corrupció.			
iv. Prevenció doble finançament.			
v. Règim ajuts d'Estat.			
vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.			
vii Comunicació.			

2. Test d'aspectes crítics

2.1. Test de control de gestió

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc.

Àrea: Control de Gestió / Auditoria interna

Pregu nta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Disposeu d'un servei o recursos humans específics?				
2. Apliquen procediments clarament definits?				
3. Elaboren un Pla de Control i se n'avalua l'execució?				
4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat?				
5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables?				
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores?				
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR?				



8. Assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini?				
9. Realitzen feines de validació específiques sobre l'Informe de Gestió?				
10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.	40			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

2.2. Test fites i objectius

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. Hi ha experiència prèvia en gestió per objectius?				
2. S'apliquen procediments per gestionar les fites i els objectius?				
3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius?				
4. Es disposa de recursos humans específics per subministrar la informació de fites i objectius al Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.	1 6			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

2.3. Test danys mediambientals

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No hi ha incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				



Punts màxims.	1 6
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.4. Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?				
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?				
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?				
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?				
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?				
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?				
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?				
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				
11. Hi ha alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?				
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.				64



Punts relatius (punts totals/punts màxims).	
---------------------------------------------	--

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.

2.5. Test compatibilitat règim d'ajuts d'estat i evitar doble finançament

2.5.1. Ajuts d'estat

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació dels ajuts a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar la notificació prèvia/comunicació oportuna de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre ajudes d'Estat?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No tenen antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.			1	6
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.5.2. Doble finançament

Pregunta	Grau d'assoliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, al seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?				
2. Es disposa de recursos humans específics per realitzar aquesta tasca?				
3. ¿No té incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu)?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.			1	6
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

TAULA DE VALORACIÓ DE L'ESTIMACIÓ DEL RISC



Àrea	(a) Punts relatiu s	(b) Factor de Ponderaci ó	(c) Valor assignat
Control de gestió.		18%	
Fites i objectius.		34%	
Danys mediambientals.		12%	
Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció.		12%	
Compatibilitat Règim d'ajudes d'estat.		12%	
Evitar Doble Finançament.		12%	
Total.	N/ A	100%	

Nota: valors de referència:

Risc baix:	Total Valor assignat ≥90
Risc mitjà:	Total Valor assignat ≥80
Risc alt:	Total Valor assignat ≥70

7. Adequació de les mesures adoptades al qüestionari

En resum, aquest pla respon a la necessitat que s'emana de l'Ordre HFP/1030/2021 de la creació d'un pla de mesures antifrau que concreti els procediments i mecanismes interns per fer front a possibles sospites i casos de frau, corrupció i conflictes d'interessos.

La motivació de les mesures adoptades parteix de l'autoavaluació realitzada amb anterioritat. Amb la implementació del pla es considera que es corregeixen els factors que indicaven el baix compliment dels objectius, de la manera següent:

Pregunta	Actuació realitzada
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021
<i>Prevenció</i>	
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?	S'aprova una declaració institucional de compromís amb la tolerància zero davant el frau
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?	Es realitza una autoavaluació i s'estableix el mecanisme de interpretació i seguiment
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?	S'aprovarà un codi ètic que inclou la



	política d'obsequis
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?	L'entitat, mitjançant el Pla Antifrau, es compromet a realitzar formació
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	Queda recollit al Pla de mesures Antifrau
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització de DACI, i n'aporta un model
<i>Detecció</i>	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?	Queden definits a l'annex del Pla de Mesures Antifrau
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització d'aquestes eines
11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	Es preveu la seva habilitació a la pàgina web del consistori
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	La comissió antifrau que s'estableix al Pla de Mesures Antifrau
<i>Correcció</i>	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
<i>Persecució</i>	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho

A mode de síntesi, el requadre següent les mesures per la lluita contra el frau que s'hi estableixen són les següents:

	Conflictes d'interès	Frau i Corrupció
Prevenió	<ul style="list-style-type: none"> - Mesures de comunicació i informació al personal - Declaració d'absència de conflicte d'interessos - Comprovació de la informació 	<ul style="list-style-type: none"> - Establiment d'un codi de conducta i assumptió de compromís ètic - Realització de formació - Altres mesures recollides a l'Ordre HFP/1030/2021
Detecció		<ul style="list-style-type: none"> - Comprovació de la informació - Banderes Vermelles (red flags) - Creació d'un canal de denúncia
Correcció i persecució	<ul style="list-style-type: none"> - Comunicació a un superior jeràrquic - Aplicació estricta de la normativa 	

8. Calendarització de les actuacions

Aprovació del pla: xxx

Reunions del Comitè Antifrau: una vegada cada 3 mesos.

Renovació del pla: xxx.



Autoavaluacions de riscos: de manera prèvia a l'execució de cada projecte finançat amb PRR.

9. Glossari

Les definicions i conceptes que s'expliciten a continuació, que resulten d'aplicació a tot el pla, provenen de la Directiva 2017/1371 de la UE, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la unió, i en el Reglament 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.

- **Frau**

- a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i.l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii.l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - iii.l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial;
- b) en matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i.l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii.l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - iii.l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;
- c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA a que fa referència a la lletra d), qualsevol acció o l'omissió relativa a:
 - i.l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - ii.l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - iii.l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;
- d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o l'omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:



- i. l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,
- ii. l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui aquest efecte; o
- iii. la presentació de declaracions de l'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

- **Corrupció passiva**

Acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebí avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

- **Corrupció activa**

Acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

- **Conflicte d'interessos**

Es produeix un conflicte d'interessos quan una persona o una entitat amb responsabilitats en l'execució del pressupost, auditoria o control, o un funcionari o agent d'una institució de la Unió o de les autoritats nacionals a qualsevol nivell vegi compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

S'identifiquen tres tipus de conflicte d'interès:

- **Real**, quan els interessos privats d'un treballador públic poden influir directament en el seu exercici del deure públic.
- **Potencial**, quan es produeix una situació en que els interessos privats d'un empleat públic poden provocar una situació de conflicte en una situació que es pot produir en el futur.
- **Aparent**, que es produeix quan, malgrat no hi hagi cap interès particular per part del treballador públic, es posi en dubte la seva capacitat decisòria sense que finalment es pugui demostrar la sospita.

Els possibles actors implicats en el conflicte d'interessos són:

- Els treballadors públics que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents als quals s'hagi delegat alguna d'aquestes funcions.
- Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels seus propis interessos però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos



- **Principi “Do no significant harm”**

El Reglament pel qual s'estableix un Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) disposa que les mesures incloses en un pla de recuperació i resiliència (PRR) no han d'ocasionar un perjudici significatiu a objectius mediambientals en el sentit de l'article 17 del Reglament de taxonomia.

Segons el Reglament del MRR, l'avaluació dels PRR ha de garantir que totes i cadascuna de les mesures (és a dir, cada reforma i cada inversió) compreses al pla compleixen amb el principi de «no causar un perjudici significatiu» successiu, principi DNSH, per les sigles en anglès (do no significant harm).

A efectes del Reglament del MRR, el principi DNSH s'ha d'interpretar segons el que preveu l'article 17 del Reglament de taxonomia. Aquest article defineix què constitueix un «perjudici significatiu» als sis objectius mediambientals que comprèn el Reglament de taxonomia:

1. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la mitigació del canvi climàtic si dona lloc a considerables emissions de gasos amb efecte d'hivernacle (GEI);
2. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a l'adaptació al canvi climàtic si provoca un augment dels efectes adversos de les condicions climàtiques actuals i de les previstes en el futur, sobre si mateixa o en les persones, la naturalesa o els actius;
3. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la utilització i protecció sostenibles dels recursos hídrics i marins si va en detriment del bon estat o del bon potencial ecològic de les masses d'aigua, incloses les superficials i subterrànies, i del bon estat ecològic de les aigües marines;
4. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a l'economia circular, incloent-hi la prevenció i el reciclatge de residus, si genera ineficiències importants en l'ús de materials o en l'ús directe o indirecte de recursos naturals; si dona lloc a un augment significatiu de la generació, la incineració o l'eliminació de residus; o si

l'eliminació de residus a llarg termini pot causar un perjudici significatiu i llarg termini per al medi ambient;

5. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la prevenció i control de la contaminació quan dona lloc a un augment significatiu de les emissions de contaminants a l'atmosfera, l'aigua o el sòl;
6. es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la protecció i la restauració de la biodiversitat i els ecosistemes quan va en gran mesura en detriment de les bones condicions i la resiliència dels ecosistemes, o va



en detriment de l'estat de conservació dels hàbitats i les espècies, especialment d'aquells d'interès per a la Unió.

10. ANNEXOS

- 10.1 Annex I: Model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)
- 10.2 Annex II: Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del ple de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)
- 10.3 Annex III: Model de declaració de compromís en relació a l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)
- 10.4 Annex IV: Codi ètic de l'Ajuntament de Calaf
- 10.5 Annex V: Banderes vermelles en la lluita contra el frau
- 10.6 Annex VI: Declaració institucional sobre la lluita contra el frau

10.1. Annex I: Model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

Expedient:

Contracte/subvenció:

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

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 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 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 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 què es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», essent 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 alguna 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 mandataris 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 concorre 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/en posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

Quart. Conec que, en cas de que aquesta declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

10.2. Annex II: Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Sr/a, DNI

Com a conseller Delegat / Gerent / de l'entitat

Amb NIF, i domicili fiscal a



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 xx ".....", declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular els següents apartats 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: «recaptar, a efectes d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a executar 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 d'altres fons de la Unió».
2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades a l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractades pels Estats membres i per la Comissió als efectes i la durada 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, a l'informe anual de gestió i rendiment».

Conformement al marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i tractament de les dades amb els fins expressament relacionats en els articles esmentats.

....., XX de de 202X

Signat:

Càrrec:



10.3. Annex III: Model declaració de compromís en relació a l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Sr/a, DNI

Com a titular de l'òrgan / conseller Delegat / Gerent / de l'entitat

Amb NIF, i domicili fiscal a en la condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament de actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component XX «.....», manifesta el compromís de la persona/entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant, si escau, a les autoritats que escaigui els incompliments observats.

Adicionalment, atenent el contingut del PRTR, es compromet 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 en el marc del Pla esmentat, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si s'escau, no consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de de 202X

Signat.

Càrrec:

10.4. Annex IV: Codi ètic de l'Ajuntament de Calaf

L'Ajuntament de Calaf ha manifestat de manera pública i inequívoca el seu compromís amb la tolerància zero en matèria de corrupció i frau. És per això que s'ha dotat d'un pla de mesures antifrau, i amb la seva implementació ha posat fil a l'agulla a l'establiment de procediments per l'engegada de mesures eficaces i proporcionades contra el frau.

Una de les mesures és la implementació i divulgació d'un Codi Ètic de Conducta, tant del personal de l'Ajuntament com dels alts càrrecs. Aquesta eina ha de ser fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau

L'Ajuntament compta amb procediments per a l'engegada de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.



Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a prevenir el frau, la divulgació d'un Codi Ètic de Conducta del personal de l'Ajuntament. El present Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic i dels alts càrrecs.

Codi ètic dels Alts Càrrecs

Es consideren 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 òrgan i càrrecs directius dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials locals i societats mercantils locals amb capital social íntegrament públic.

PRINCIPIES ÈTICS

Les persones que siguin considerades alts càrrecs han d'actuar 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.

PRINCIPIES 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.

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 pròpia 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. En tot cas, es publicaran al portal de la transparència les assistències que realitzin en representació de l'entitat, amb especificació del dia i l'objecte de l'acte i l'entitat que lliura la invitació.
- 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.
- Publicar, en el portal de la transparència, les entrevistes, reunions o similars que mantinguin amb persones físiques o jurídiques que siguin considerades grups d'interès, d'acord amb el que preveu la Llei 19/2014 de transparència, accés a la informació i bon govern i la normativa de desplegament.



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.

Codi ètic dels/es treballadors/es

PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

L'activitat diària del personal municipal ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits en els articles 52 a 54 del Reial decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, que estableixen el següent:

CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta

Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

Els empleats públics hauran d'exercir amb diligència les tasques que tinguin assignades i vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i hauran d'actuar conformement als següents principis: 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, que inspiren el Codi de Conducta dels empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.



Els principis i les regles establerts en aquest capítol informaran la interpretació i l'aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

Article 53. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualsevol unes altres que puguin topar amb aquest principi.
3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir discriminació alguna per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevols altra condició o circumstància personal o social.
5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc de treball públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.
9. No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapse dels interessos de tercers.
10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, en el seu cas, resoldran dins de termini els procediments o els expedients de la seva competència.
11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualsevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.
12. Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes



que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.
2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i les ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.
4. Informaran als ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.
5. Administraran els recursos i els béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici d'allò que s'ha fixat en el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i la permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i la qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquests efectes es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·liciti sempre que sigui oficial al territori.

Amb independència d'allò que s'ha fixat en l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participin en l'execució de les mesures del PRTR, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes finançats amb fons del MRR:

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:



- Elegibilitat de les despeses.
- Contractació pública.
- Règims d'ajuda.
- Informació i publicitat.
- Medi ambient.
- Igualtat d'oportunitats i no discriminació.

2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control dels fons del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant interna com externament.

Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d'interès públic.

3. Es tindrà especial cura a complir el principi de transparència:

- Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades pels fons del MRR.
- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal deu fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, havent d'abstenir-se d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.

5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons del MRR, es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

Un conflicte d'interessos sorgeix quan una o un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els seus interessos privats als seus deures professionals.

Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de "contractació" i "concessió d'ajudes públiques", en operacions finançades per fons del MRR.

A) Contractació pública.

— En el cas que s'identifiqui un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:

- Analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació.
- Excloure a la persona en qüestió del procediment de contractació.



- En el seu cas, cancel·lar el procediment.

— En el cas de què efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

B) Ajudes públiques.

— Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb fons del MRR, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.

— En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta, és responsabilitat de totes les persones que duen a terme funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb fons del MRR.

No obstant això, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.

Tot el personal.

Té l'obligació de:

— Llegir i complir el que es disposa en el Codi.

— Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevols altra persona que interactui amb l'Ajuntament.

Les persones responsables de servei.

A més de les anteriors, tenen l'obligació de:

— Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.

— Servir d'exemple en el seu compliment.

Els òrgans directius.

— Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.

10.5. Annex V: Banderes vermelles en la lluita contra el frau

S'anomenen banderes vermelles als senyals d'alarma, pistes o indicis de possibles situacions de frau que acaben esdevenint un sistema d'indicadors per a la seva detecció. Tot i que per si mateixes no impliquen l'existència de frau ni resulten conclouents si es donen per si sols, permeten generar alertes que poden ajudar a preveure possibles situacions de frau, permetent donar pas a una identificació i estudi per confirmar o descartar la sospita.



A continuació s'enumeren les banderes vermelles més utilitzades, d'acord amb el que estableix el Ministeri d'Hisenda.

Plecs rectors del procediment esbiaixats a favor d'un licitador:

- Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador;
- queixes d'altres oferents
- plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

Licitacions col·lusòries:

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;
- patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.)

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant cert temps.

Conflicte d'interessos:

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;



- empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

Manipulació de les ofertes presentades:

- Queixes dels oferents;
- falta de control i inadequats procediments de licitació;
- indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- ofertes excloses per errors;
- licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

Fraccionament de la despesa:

- S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència;
- separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llindars de licitació oberta;
- compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

10.6. Annex VI: Declaració institucional sobre la lluita contra el frau

L'Ajuntament de Calaf vol fer un pas endavant en termes de política antifrau. Amb la intenció de realitzar un compromís públic en aquest sentit, a través d'aquesta declaració institucional es compromet a aplicar els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als principis d'integritat, objectivitat i honestetat, treballant per relacionar el nom de la institució amb l'oposició al frau i la corrupció.

Aquest compromís resulta integral de totes les persones que formen part de l'entitat. El personal de l'Ajuntament, tal i com s'estableix a l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, també s'hi compromet, a més de *"vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: 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”.

L'Ajuntament es compromet a desenvolupar una cultura ètica, basada en el foment de valors com la integritat, l'objectivitat, el rendiment de comptes i la honradesa, a fi de desincentivar tota activitat fraudulenta dins de l'entitat. Establirà els mecanismes i procediments necessaris per a assolir aquest objectiu. A més, engegarà mesures concretes per a la lluita contra el frau, basades en l'experiència i en l'avaluació del risc que es durà a terme de manera periòdica.

L'Ajuntament de Calaf, amb la voluntat d'aplicació del compromís aquí mostrat, i de mantenir una política de tolerància zero amb el frau, denunciarà les irregularitats o les sospites de frau que es puguin detectar, a través de canals interns de notificació i col·laborant amb el Servei Nacional de coordinació Antifrau, aplicant els principis de confidencialitat i d'acord amb les normatives corresponents. Aquest sistema de control intern permetrà prevenir, detectar i, si es dona el cas, corregir i perseguir qualsevol acció fraudulenta, emprant els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en qualsevol dels casos.

