

DILIGÈNCIA.-  
Aprovat pel ple de l'Ajuntament d'Argentona en  
sessió de data 6 de febrer de 2023.

# PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT D'ARGENTONA

Ajuntament d'Argentona

Febrer 2023

## Sumari

1. Objecte del Pla de mesures antifrau .....	4
2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau .....	4
3. Àmbit objectiu d'aplicació.....	4
4. Àmbit subjectiu d'aplicació.....	5
5. Principis del Pla de mesures antifrau .....	6
6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau.....	6
7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves.....	6
8. Estructura del Pla de mesures antifrau.....	7
9. Normativa.....	7
10. Mesures de prevenció .....	8
10.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció.....	8
10.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament.....	9
10.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus.....	16
10.4. Codi ètic i de bon govern.....	18
10.5. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública.....	19
10.6 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès. ....	19
11. Mesures de detecció .....	23
11.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.....	23
11.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos o circumstàncies on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos siguin elevats o mitjans .....	23
11.3. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.....	26
11.4 Constitució de la Unitat Antifrau .....	26
12. Mesures de correcció i persecució .....	30



12.1 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.....	30
Annex I. Composició del Grup de treball.....	1
Annex II. Declaració institucional de lluita contra el frau .....	2
Annex III. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació. ....	4
Annex IV. Models de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).....	10
Annex V. Models de declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern.....	15
Annex VI. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons <i>Next Generation</i> .....	17
Annex VII. Normativa aplicable.....	22
Glossari.....	24

## 1. Objecte del Pla de mesures antifrau

1.1. Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament d'Argentona, s'aprova de conformitat amb el què exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

1.2. Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i l'execució dels fons europeus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

1.3. Així mateix, inclou sis annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:

Annex I – Composició del Grup de Treball

Annex II – Declaració Institucional de lluita contra el frau

Annex III – Llistat de riscos objecte d'autoavaluació.

Annex IV – Models de Declaració d'absència de conflictes d'interès

Annex V – Models de declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern

Annex VI – Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons Next Generation

Annex VII -Normativa aplicable

## 2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament d'Argentona té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió de fons europeus.

2.2. El Pla es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització municipal, particularment pel que fa a la gestió i execució de fons europeus dels quals aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

2.3. Aquest Pla tindrà durada indefinida, sens perjudici de la revisió periòdica establerta a l'apartat 7.

2.4 Aquest Pla de mesures antifrau es publicarà al Butlletí Oficial de la Província i al portal de transparència municipal.

## 3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus *Next Generation* que l'Ajuntament gestioni o dels quals sigui beneficiari i procedeixin dels diferents

Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea al mes de juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament d'Argentona i, com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

#### **4. Àmbit subjectiu d'aplicació**

4.1. Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament d'Argentona i a la seva Administració municipal i a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

4.2. Les mesures d'enfortiment de la integritat i de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos s'aplicaran als actors següents de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, així com, si escau, personal eventual.
- b) Treballadors públics municipals que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
  - a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,
  - b. intervenen a les meses de contractació i/o,
  - c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
  - d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
  - e. així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interessos.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.

4.3. Tenen condició d'alts càrrecs al servei de l'administració local:

- Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.

- Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local.

## **5. Principis del Pla de mesures antifrau**

Aquest Pla, pel que fa a la gestió de fons europeus, es fonamenta en els principis següents:

- a) Integritat
- b) Imparcialitat i objectivitat
- c) Transparència
- d) Bona gestió financera
- e) Protecció dels interessos financers de la Unió Europea
- f) Compromís amb el resultat
- g) Rendició de comptes

## **6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau**

6.1. Atenent a les característiques, les dimensions, els recursos i les capacitats de l'Ajuntament, el disseny de les estructures d'organització, gestió i desenvolupament del Pla es basarà en el principi d'economia, simplificació orgànica i procedimental, i polivalència funcional.

6.2. La direcció política del Pla la durà a terme l'Alcaldia, sens perjudici de les delegacions que pugui fer i de les competències de l'òrgan plenari.

## **7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves**

7.1. Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per part de l'Alcaldia, qui sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.

7.2. Si no es duguessin a terme revisions o actualitzacions prèvies, el Pla serà objecte d'avaluació i, si s'escau, d'adaptació, almenys als dos anys de la seva aprovació i periòdicament a partir d'aleshores.

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

7.4. Almenys un cop l'any, en la seva reunió anual ordinària, la Unitat Antifrau haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial. En aquesta reunió, 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. Finalment, el seguiment

també incorporarà aquelles alertes que hagin arribat a través de la via de comunicació d'alertes municipal.

7.5. Amb independència que es proposi o no la revisió o aprovació de noves mesures, la Unitat Antifrau retrà comptes al Ple municipal de la seva actuació. En cas que les mesures proposades suposin una modificació substancial en el plantejament del Pla de Mesures Antifrau, caldrà sotmetre-les a aprovació per part del Ple municipal.

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

## **8. Estructura del Pla de mesures antifrau**

El Pla, de conformitat amb el que s'estableix a l'article 6.5 a) de l'Ordre HFP 1030/2021, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat "cicle antifrau":

- Prevenició
- Detecció
- Correcció
- Persecució

## **9. Normativa**

### **Normativa de la Unió Europea**

- Tractat de Funcionament de la Unió Europea.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.
- Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

### **Normativa espanyola**

- Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern.

- Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.
- 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.
- Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interessos en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

### **Normativa catalana**

- Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i accés a la informació pública

## **10. Mesures de prevenció**

Les següents mesures de prevenció persegueixen articular un seguit d'accions, eines, instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interessos en la gestió d'aquests fons europeus.

La concreció de les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través del present Pla i de la seva posterior execució i desenvolupament per part de l'entitat és la següent:

### **10.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció**

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, el Ple municipal de l'Ajuntament d'Argentona aprova també una *Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció*, mitjançant la qual el Ple d'aquest Ajuntament adquireix el compromís ferm de lluita contra el frau, l'evitació o mitigació dels conflictes d'interessos i una posició manifesta de tolerància zero



davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa pel que fa a la gestió municipal.

En aquesta Declaració, l'Ajuntament d'Argentona 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.

El contingut de la Declaració Institucional pot consultar-se a l'Annex II.

## **10.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament**

L'Ajuntament d'Argentona, d'acord amb el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposarà d'un model d'avaluació de riscos quan gestioni fons europeus.

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'eventual situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès que puguin produir-se. Aquestes accions són conseqüència de l'exercici d'autoavaluació del risc efectuat el Grup de Treball.

A continuació 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 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'Argentona ha analitzat la possible incidència del risc de frau, s'estructura en un seguit de mapes de riscos. Són riscos associats a l'acció local 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 III, agrupats en dos àmbits d'actuació:

1. Contractació pública.
2. Selecció de personal.

### Metodologia d'autoavaluació

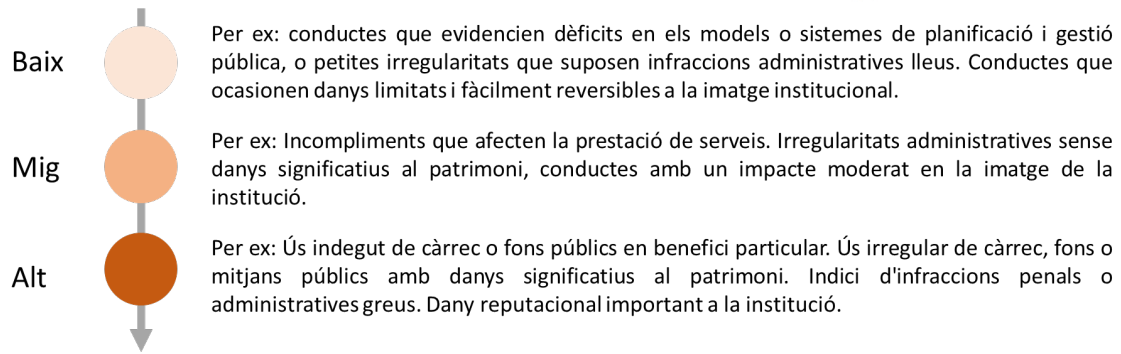
L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

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

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

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

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



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

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

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, el dia 22 de desembre de 2022, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual de l'Ajuntament; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt.

A les sessions d'autoavaluació, s'ha procedit de la següent manera:

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

A partir de l'autoavaluació de riscos, es preveu la implementació de les següents accions que reforcen les mesures de control de riscos vigents en matèria de

prevenció del doble finançament, contractació pública i selecció de personal. Aquestes accions s'aplicaran als procediments que vehiculin l'execució de despesa amb càrrec als fons Next Generation.

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

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Establir la publicitat obligatòria de tots els contractes menors.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Limitar la concurrència per manca de transparència.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Planificació de la contractació de manera prèvia a la caducitat dels contractes vigents.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació.
Unitat o òrgan responsable:	Contractació i àrees gestores.
<b>Acció a implantar:</b>	<b>Fer auditories posteriors a les adjudicacions de licitacions per part d'intervenció.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció.



---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Planificació anual de la contractació.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Mesura transversal en l'àmbit de contractació.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i contractació

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Formació en l'àmbit de contractació al personal implicat.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Mesura transversal en l'àmbit de contractació.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos humans.

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Implantació de la Declaració d'Absència de conflicte d'Interès.</b>
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:	Àrees gestores i contractació.

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Augmentar el nombre de personal tècnic amb coneixements jurídics a llarg termini.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Mesura transversal en l'àmbit de contractació.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i recursos humans.

---

Acció a implantar:	Disposar d'un manual de bones pràctiques en l'àmbit de contractació pel personal implicat i el nou personal que accedeixi a l'Ajuntament.
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte .
Unitat o òrgan responsable:	Contractació.

---

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

---

Acció a implantar:	Establir procediments i protocols per adequar-se a la realitat de l'Ajuntament.
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans.

---



---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Control periòdic de les sol·licituds presentades en relació a la normativa d'incompatibilitats i accés públic a aquestes.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Incomplir la normativa d'incompatibilitats amb la intencionalitat d'enriquiment propi
Unitat o òrgan responsable:	Recursos humans.

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Impartir formació segons les necessitats i generar motivació professional.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament de les seves funcions.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos humans.

---

<b>Acció a implantar:</b>	<b>Definir un sistema d'avaluació de l'acompliment basat en criteris objectius i estàndards a llarg termini.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No avaluar el rendiment del personal ni l'acompliment de les seves funcions i objectius.
Unitat o òrgan responsable:	Recursos humans.

---

### **10.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus**

L'Ajuntament d'Argentona incorpora en la gestió i en l'execució dels projectes finançats amb fons europeus, la Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos (DACI) de tots els agents als quals és aplicable el Pla de mesures antifrau d'acord amb l'article 5 referent a l'àmbit subjectiu.

La implantació d'una DACI comporta formalitzar i incorporar en els expedients de contractació i, eventualment, d'atorgament de subvencions vinculats 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*.

La DACI ha de ser subscripta abans d'iniciar qualsevol activitat o actuació amb la finalitat d'evitar una situació de conflicte d'interessos que s'hauria de gestionar de la manera més ràpida i efectiva possible, tal com preveuen les mesures de detecció i, si s'escau, de correcció.

En el cas de personal que participi en l'avaluació de sol·licituds o d'ofertes, la DACI s'ha de formalitzar amb caràcter previ a l'inici del procediment de subvenció o contractació.

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

- > L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- > El personal que participi en la redacció dels plecs de contractació (administratius o tècnics), bases i/o convocatòries 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 la mateixa, i es reflectirà a l'Acta.
- > Els membres de comitès d'experts i tècnics que elaborin informes de valoració.

En 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.

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

L'Ajuntament d'Argentona, 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.

#### 10.4. Codi ètic i de bon govern

L'Ajuntament d'Argentona compta amb un Codi ètic i de bon govern on s'estableixen principis ètics i pautes de conducta. Aquest Codi és aplicable tan als càrrecs electes com als alts càrrecs, i també a la resta de personal de l'Ajuntament excepte allò establert a l'apartat de les pautes de conducta *per un bon govern*.

Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi 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 i de bon govern, inclosa en l'Annex V, 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 primer model adherit a l'Annex V haurà de ser signat per aquelles persones que són objecte d'aplicació del propi Codi, que són les següents:

- > Càrrecs electes
- > Alts càrrecs

La resta de personal que s'exposa a continuació que estigui relacionat amb el tràmit dels fons Next Generation també s'haurà d'adherir a part del Codi Ètic i signar una declaració d'adhesió:

- > Comandaments a partir del nivell de cap de Servei
- > Persones que intervenen mitjançant signatura en els expedients vinculats als fons PRTR.
- > El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR.
- > Altre personal que es determini

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

La signatura de la declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern i compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, s'estableix com a obligatòria i en cas de no subscriure-la hauria d'implicar l'abstenció de la persona de la seva participació en els expedients relacionats amb la gestió dels fons.

Aquesta declaració, segons models que figuren com a Annex V, s'haurà d'incorporar en la tramitació dels expedients de contractació i d'atorgament de subvencions vinculats amb els fons PRTR.

### **10.5. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública**

El desenvolupament d'una cultura d'integritat en l'àmbit preventiu descansa en bona mesura en el fet que els comportaments i els hàbits dels actors institucionals que intervenen en aquests processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, principis, normes de conducta i d'actuació dels quals s'ha dotat, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

L'Ajuntament d'Argentona assumeix el compromís d'impulsar la participació dels responsables polítics i treballadors públics municipals en programes formatius en matèria d'integritat i ètica pública, així com la formació especialitzada en la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció o conflictes d'interessos en l'execució de fons europeus.

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

Les sessions de formació impartides per aquest Ajuntament, inclouran reunions, seminaris i/o grups de treball que fomentaran l'adquisició i la transferència de coneixements, i on es desenvoluparan continguts com els següents:

- > Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès
- > Modalitats de conflicte d'interès, i protocol de gestió de conflictes d'interès
- > Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- > Actuació en cas de detecció de frau
- > Establiment de controls específics en matèria de contractació
- > D'altres mesures del Pla antifrau de l'Ajuntament. Concretament:
  - > Codi ètic i de conducta.
  - > Política d'obsequis.
  - > Canal d'alertes.
  - > Constitució de la Unitat Antifrau.

### **10.6 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès.**

En compliment a 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.

Així mateix, l'ordre HFP/55/2023 preveu l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, basat en una eina informàtica de *data mining*, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya (MINERVA). Sens perjudici de la regulació continguda en aquesta ordre HFP/55/2023, i del procediment que s'hi indica, es contempla, com a addicional el següent protocol.

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

1. Comunicació al/la superior jeràrquic/a 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 efectivament existeix un conflicte d'interès.
3. Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
4. En cas de que el/la superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, de 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.

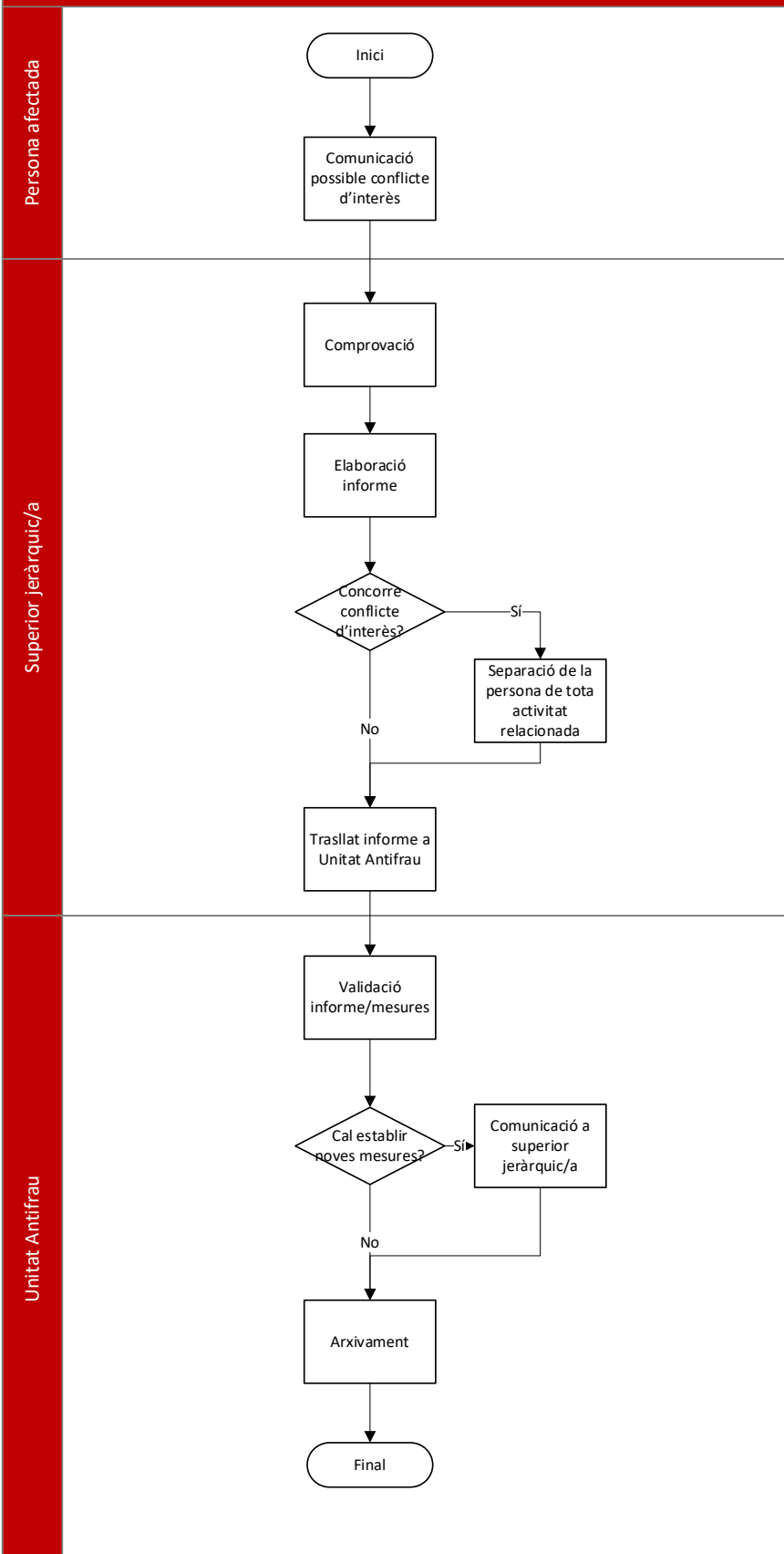
En els casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interessos, l'Ajuntament adoptarà, entre d'altres, algunes de les mesures següents:

- > Anul·lar o tornar a avaluar els procediments d'adjudicació.
- > Cancel·lar els contractes o acords.
- > Suspendre pagaments.
- > Realitzar correccions financeres.
- > Recuperar els fons.
- > Aplicar, si escau, el dret penal.
- > Aplicar, si escau, el dret administratiu sancionador.
- > Aplicar, si escau, el dret disciplinari als funcionaris o empleats públics afectats.
- > Excloure els licitadors o sol·licitants en cas d'influir indegudament en els procediments d'adjudicació o obtenir informació confidencial

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat:



## PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS



## 11. Mesures de detecció

### 11.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies

Dins de les mesures del Pla destinades a la detecció de possibles fraus, s'inclou la creació d'un Canal d'alertes, a través del qual, qualsevol persona que tingui coneixement de fets que pugin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, pugui alertar d'aquesta situació. L'Ajuntament farà us de l'eina creada per l'AOC per complir amb el requisit de tenir un canal d'alertes i poder rebre qualsevol sospita que pugui ser constitutiva de frau. Mentre l'eina tecnològica de l'AOC no estigui disponible, l'Ajuntament d'Argentona habilitarà un formulari a la pàgina web per poder rebre qualsevol alerta.

Qualsevol alerta presentada serà tractada per l'Ajuntament d'Argentona amb la deguda confidencialitat. Igualment, la persona alteradora serà informada de la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions, així com del resultat d'aquestes.

A banda del Canal d'alertes es pot també recórrer als següents canals externs, habilitats per alertar de possibles fraus:

- Oficina Antifrau de Catalunya.  
<https://antifrau.cat/es/investigacion/denuncia.html>
- Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), vinculat a la IGAE, Autoritat de Control en matèria de fons europeus procedents del MRR:  
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>
- Canal de denúncies de l'Oficina de Lluita contra el Fraude de la Unió Europea (OLAF)  
[https://anti-fraud.ec.europa.eu/olaf-and-you/report-fraud\\_es](https://anti-fraud.ec.europa.eu/olaf-and-you/report-fraud_es)

### 11.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos o circumstàncies on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos siguin elevats o mitjans

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

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.

Quan en els processos d'execució de fons europeus apareguin noves circumstàncies de risc o circumstàncies no previstes, s'han d'afegir noves banderes vermelles a les previstes inicialment.

Les banderes vermelles que preveu aquest Pla de mesures antifrau són les següents:

#### **Plecs esbiaixats a favor d'un licitador:**

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a una licitació.
- Extraordinària similitud entre plecs rectors del procediment i productes o serveis del contractista guanyador.
- Queixes d'altres licitadors.
- 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 enlloc d'un producte genèric.

#### **Licitacions col·lusòries**

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
- Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera reiterada.
- Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.
- Els adjudicataris es reparteixen/tornen per regió, tipus de treball o tipus d'obra o servei.
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
- Patrons d'oferta inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges extraordinaris de rebaixa, l'oferta guanyadora està just per sota del llindar



de preus acceptables, s'ofereix exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, massa diferents, números rodons, incomplets, etc.)

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

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.
- Acceptació contínua de preus alts i treball de baixa qualitat.
- Una persona treballadora encarregada de contractació no presenta declaració de conflicte d'interessos o ho fa de forma incompleta.
- Una persona treballadora encarregada de contractació declina un ascens a una posició que deixa de tenir relació amb adquisicions.
- Una persona treballadora encarregada de contractació sembla tenir negocis pel seu compte.
- Socialització entre una persona treballadora encarregada de contractació i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de la persona responsable de contractar en un ens públic.

#### **Manipulació de les ofertes presentades**

- Queixes dels licitadors.
- Manca de control i procediments inadequats de licitació.
- Indicis de canvis a les ofertes després de la seva recepció.
- Ofertes excloses per errors.
- Un licitador és descartat per raons dubtoses.
- El procediment no es declara desert ni es torna a convocar malgrat haver rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.

#### **Fraccionament de la despesa**

- S'aprecien dues o més adquisicions amb un objecte similar efectuades a un adjudicatari idèntic per sota dels límits admesos per 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 mà d'obra i materials, estan ambdós per sota dels llindars de la licitació oberta.
- Compres seqüencials just per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

### **11.3. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR**

D'altra banda, i com a complement de l'anterior mesura, el Pla preveu la 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 d'Argentona impulsarà l'avaluació de tots els procediments en qüestió, per tal de detectar possibles situacions irregulars.

L'Annex d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode 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 VI.

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 proposats per a fer una avaluació "ex-post" o verificació del contracte derivat de la gestió de fons PRTR. En cas que es produeixi aquesta avaluació, la Unitat Antifrau redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada i l'inclourà en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

### **11.4 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'Argentona, que actua per al control del finançament

atorgat al consistori 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'Argentona.

Aquesta Unitat tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures antifrau aprovades en el Pla de Mesures Antifrau, així com actuar i examinar les denúncies o alertes rebudes a través del Canal d'Alertes.

**Funcions:**

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

1. Dissenyar les mesures que reforcin 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 d'Argentona, 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 de manera periòdica el risc de frau que pugués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, contractació pública, selecció de personal i, eventualment i en funció de les convocatòries de les quals l'Ajuntament resulti beneficiari, subvencions, tot assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
4. Proposar i dur a terme, si s'escau, mecanismes de verificació interna i/o auditoria externa dels expedients vinculats als projectes amb finançament a càrrec dels fons Next Generation, des de la perspectiva el compliment del Pla de Mesures Antifrau, a través de mecanismes com ara: la realització d'auditories externes periòdiques sobre els expedients en qüestió i/o la

realització de verificacions internes sobre una mostra dels expedients amb afectació de fons Next Generation.

5. Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís de l'Ajuntament d'Argentona amb la Política Antifrau i impartir accions de formació que incideixin en la importància del seu control.
6. Gestionar les comunicacions, denúncies o alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
7. Analitzar les comunicacions, denúncies o alertes, declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
8. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, o davant qualsevol alerta o denúncia rebuda al Canal d'Alertes, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
9. 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.
10. Informar el Ple de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. Així mateix, en el cas de denúncies o alertes de frau vehiculades a través del Canal d'Alertes, s'informarà també la persona formula la denúncia, en cas que s'identifiqui.
11. 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.
12. Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
13. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència i retre'n comptes al Ple.
14. Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una denúncia o alerta a través del Canal d'Alertes, 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.

15. 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.

Per a evitar qualsevol possible col·lisió d'interessos, aquesta Unitat haurà de gaudir de total independència en la seva actuació respecte a altres estructures i unitats del de l'Ajuntament d'Argentona que gestionin i/o executin fons europeus vinculats amb el PRTR.

### **Composició:**

La Unitat Antifrau estarà integrada per personal propi de l'Ajuntament 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 integrada per personal de les següents àrees: Secretaria, Intervenció, Transparència i/o Serveis Jurídics.

### **Normes de funcionament i règim de reunions:**

1. La Unitat actuarà de manera col·legiada, adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.
2. En el seu si es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari/a, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President/a, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions. La Presidència de la Unitat Antifrau recaurà en la persona integrant de l'àrea de Secretaria, i la Secretaria recaurà en Serveis Jurídics.
3. Amb caràcter ordinari, la Unitat Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per a conèixer dels assumptes que li són propis.
4. A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti al Secretari o persona encarregada de realitzar la Convocatòria.

5. També haurà de reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna denúncia o alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això.
6. La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres
7. La Convocatòria de les seves reunions haurà de ser realitzada amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'oportuna Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la Unitat en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

## **12. Mesures de correcció i persecució**

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

De la mateixa manera que el Pla de Mesures Antifrau desenvolupa un protocol per a la comunicació i 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'Argentona que executin despesa vinculada a finançament amb origen en els fons PRTR.

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, en el seu cas, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.
- L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

D'acord amb aquestes línies, la Unitat Antifrau de l'Ajuntament d'Argentona, 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 a través del "Canal d'Alertes" o de sospites de casos de frau, corrupció o conflictes d'interès, observades per la pròpia 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 realitzada al "Canal d'Alertes", 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 de la mateixa. 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 pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i se sol·licitarà al Secretari/a de 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 evidenciï 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 conclouï 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 del seu 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, a la persona alertadora, en un termini de 7 dies des de l'entrada de l'alerta al "Canal d'alertes".

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 i a la persona alertadora.
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'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:
  - > Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.
  - > Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.

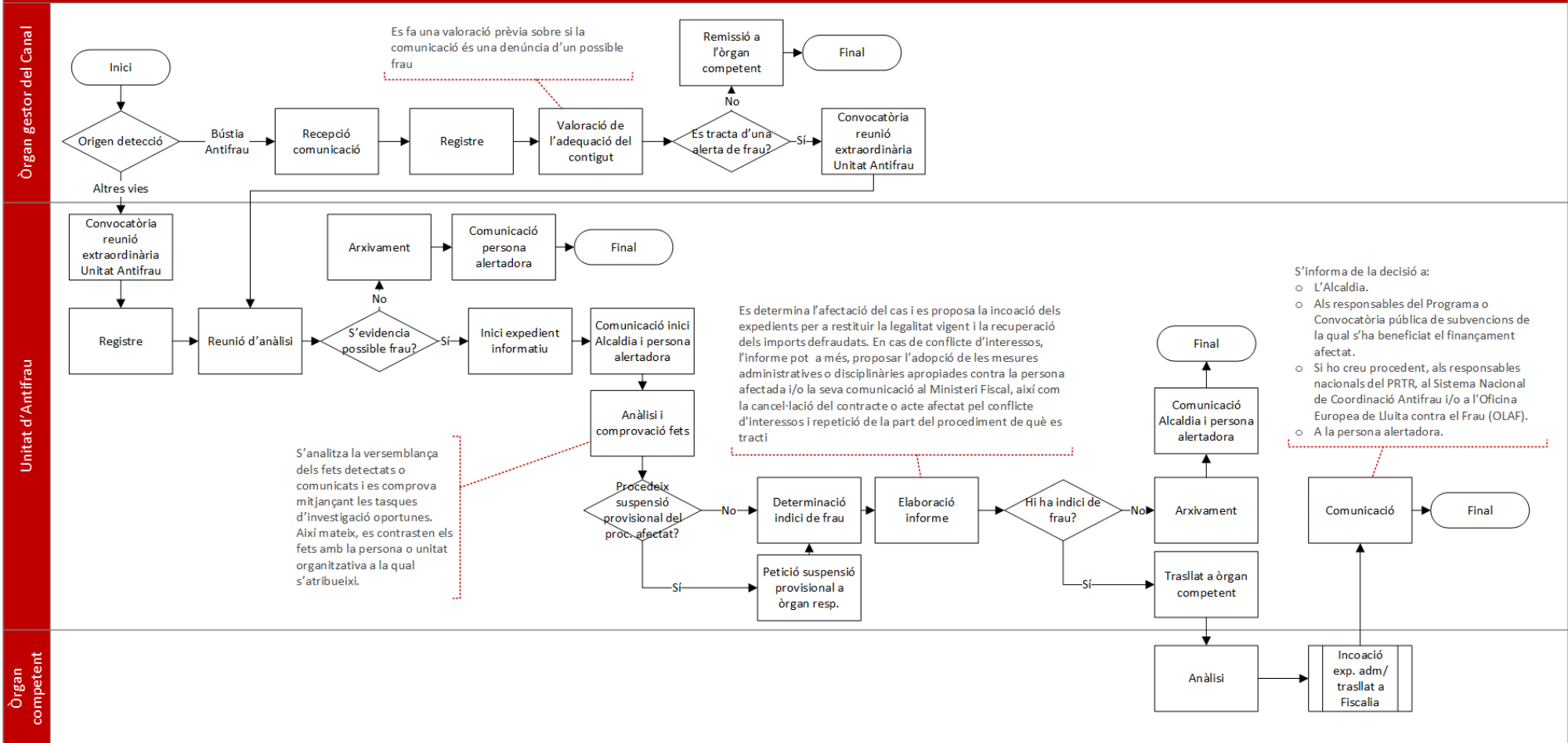


- > Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti
13. L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de 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'arxiu de les actuacions.
15. La Unitat Antifrau informarà de la decisió a:
- > L'Alcaldia.
  - > 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 Fraud (OLAF).
  - > A la persona alertadora.

En les reunions que celebri la Unitat Antifrau, s'informarà sobre el número i estat de les alertes rebudes, així com el curs de la seva tramitació.

A continuació es mostra el diagrama de flux:

**PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS**



## Annex I. Composició del Grup de treball

Àrea representada	Persona Participant
Secretaria	Miriam Tenas
Intervenció	Isabel García
Recursos Humans	Miriam Borràs
Assessora jurídica	Berta Rodríguez

## Annex II. Declaració institucional de lluita contra el frau

L'Ajuntament d'Argentona ha assumit el paper d'organisme executor en la gestió del fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovat el 27 d'abril de 2021 pel Consell de Ministres, que juntament amb l'Ordre HFP/1030/202, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, articulen a nivell estatal les obligacions establertes al Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

Els empleats i empleades públiques que integren la plantilla de l'Ajuntament d'Argentona tenen, entre altres deures, "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" (Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, article 52).

L'Ajuntament d'Argentona compta amb un Codi Ètic i de Bon Govern que va ser aprovat pel Ple Municipal el dia 6 de març de 2017, el qual l'objectiu principal d'aquest és comptar amb un recull de principis i pautes de conducta desitjables per enfortir la política local d'Argentona. L'àmbit d'aplicació subjectiu dels principis especificats són els càrrecs electes i els possibles alts càrrecs com als treballadors i treballadores de l'Ajuntament, mentre que les pautes de conducta per un bon govern només són d'aplicació pels càrrecs electes i els alts càrrecs. El contingut del Codi s'estableix amb uns principis i unes pautes de conducta, unes per un bon govern aplicables als electes i alts càrrecs, i per una bona administració aplicables als treballadors i treballadores de l'Ajuntament. A més a més, s'estableixen també uns principis ètics en l'àmbit de la contractació. Juntament amb l'aprovació del Codi, es constitueix la Comissió d'ètica que és l'òrgan responsable d'avaluar l'aplicació i de proposar el manteniment actualitzat del Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament.

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

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

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

## Annex III. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació.

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte o gravetat
CONTRACTACIÓ		
Inici	Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible	Alt
Inici	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Alt
Inici	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència	Alt
Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte	Alt
Inici	Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)	Alt
Inici	Ús indegut de les consultes preliminars de mercat	Mig
Inici	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat	Mig
Inici	Limitar la concurrència per manca de transparència	Mig
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat	Alt



Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes	Mig
Inici	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació	Alt
Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries	Mig
Licitació i adjudicació	No respondre de forma adient a pràctiques anticompetitives o col·lusòries detectades	Mig
Licitació i adjudicació	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació	Alt
Licitació i adjudicació	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada	Alt
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada	Alt
Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte	Alt
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	Alt
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	Mig
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.	Alt
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat	Alt



Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues	Alt
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris	Alt
Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades	Alt
Execució	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària	Alt
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)	Mig
<b>PERSONAL</b>		
Selecció i provisió	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic	Alt
Selecció i provisió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentiu, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Mig
Selecció i provisió	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions	Mig
Selecció i provisió	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps	Mig





Selecció i provisió	Incomplir les normes d'abstenció en processos de selecció	Mig
Selecció i provisió	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	Mig
Selecció i provisió	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general	Alt
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció	Baix
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació	Alt
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció	Alt
Selecció i provisió	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)	Alt
Selecció i provisió	Dur a terme cessaments de llocs de lliure designació sense respectar la normativa (motivació adequada, acreditació dels elements justificatius, etc.)	Mig
Retribucions	Comptar amb un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats.	Mig
Retribucions	Aplicar un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius.	Alt
Retribucions	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos.	Mig
Retribucions	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius.	Alt



Retribucions	Abonar complements de productivitat de quantia fixa i periòdica	Baix
Relacions laborals	Presentar vulnerabilitats a ingerències corporatives de l'àmbit polític	Mig
Relacions laborals	Presentar vulnerabilitats a reivindicacions i pressions de grups de poder, col·lectius interns, etc.	Mig
Organització	Assignar funcions de categoria inferior o superior i/o no realitzar una adequada i clara atribució de funcions	Mig
Organització	Atribuir funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició, no gaudeixen del dret a la inamovibilitat	Mig
Organització	No planificar, ordenar ni dimensionar adequadament els recursos humans.	Alt
Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats per la via de la no comunicació essent l'activitat compatible	Baix
Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats amb la intencionalitat d'enriquiment propi.	Alt
Desenvolupament	Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament de les seves funcions	Alt
Desenvolupament	No fer efectiu el dret del personal a la promoció professional	Mig
Acompliment	Elevada incidència de situacions de baixa productivitat	Alt
Acompliment	No avaluar el rendiment del personal ni l'acompliment de les seves funcions i objectius	Baix



Acompliment

**No exercir la potestat disciplinària**

Alt

## Annex IV. Models de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

### ANNEX I

#### Declaració d'absència de conflicte d'interès

Expedient:

Contracte/subvenció.

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, el/els sotasignat/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, 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, per la qual es trasposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com «qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que en compromet la imparcialitat i la independència en el context del procediment de licitació».

3. Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:

- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- 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 de les persones interessades, 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 associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

4. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional centena dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès és aplicable als empleats públics i la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que hi participin, de manera individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

5. Que l'apartat 4 de l'esmentada disposició addicional cent dècima segona estableix que:

- «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a què es refereix el apartat anterior i els participants en cada procediment».

- «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a què fa referència l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, obrants a les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i els obtinguts a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

Segon.

Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant en el seu poder, no es troba/en incurs/es en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quatre de la disposició addicional cent dècima segona, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions. Que no es troba incurs en ninguna situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en la seva persona cap causa d'abstenció de l'article 23.3 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar al procediment de licitació/concessió de subvencions.



Tercer.

Que es compromet/en a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart.

Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

NOM

SIGNATURA ELECTRÒNICA

**Model per contractistes i subcontractistes:**Expedient: Contracte: 

En/na  amb DNI   
 que actua en nom i representació de l'empresa   
, 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 del encàrrec / subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per la consecució dels objectius definits en el 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 en el seu cas a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Adicionalment, atenent al contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient ("DNSH" per les seves sigles en anglès "*do no significant harm*") en l'execució de les actuacions portades a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, en el seu cas, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

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

**Model de confirmació d'absència de conflicte d'interès**

Expedient:

Contracte/subvenció.

Una vegada realitzat l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establerts en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional centèsima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en (descripció de la bandera vermella, amb relació de sol·licitants respecte dels qual s'ha detectat) em reitero en



**Ajuntament  
d'Argenton**

què no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meva actuació objectiva en el procediment.



## Annex V. Models de declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern

Model de declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament d'Argentona (per a càrrecs electes i personal eventual):

El/la sotsignat  com a   
 de l'Ajuntament d'Argentona, **declara:**

1. Disposa d'un exemplar del Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament d'Argentona aprovat per acord del Ple municipal del dia 6 de març de 2017.
2. Un cop llegit, m'adhereixo al seu contingut i em comprometo al compliment dels principis i pautes de conducta que conté.
3. Contribuiré a la seva divulgació i aplicació.

Argentona , a  d'/de  de 20

El/la declarant,

(nom complet, DNI i signatura)

Model de Declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament d'Argentona (per a la resta de personal)

El/la sotasignat  com a   
 de l'Ajuntament d'Argentona, **declara:**

1. Que coneix el Codi ètic de l'Ajuntament d'Argentona aprovat per acord del Ple municipal del dia 6 de març de 2017.
2. Un cop llegit, s'adhereix al seu contingut i em comprometo al compliment dels principis i pautes de conducta que conté, exceptuant allò establert a les pautes de conducta *per un bon govern*.
3. Que coneix la obligació d'abstenir-se d'acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia i d'acceptar favors i serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les funcions pròpies. En tot cas, es considera que superen els usos habituals, socials o de cortesia els regals o presents que, individualment o agrupats, superin els cinquanta euros.
4. Que coneix la obligació de només acceptar, per part de terceres persones, el pagament, hotel i manutenció quan hagi d'assistir, convidat/da oficialment per part d'institucions públiques, sobre matèries directament relacionades amb les seves funcions o competències.
5. Que coneix els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.

Argentona , a  d'/de  de 20

El/la declarant,

(nom complet, DNI i signatura)

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

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

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

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS 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 de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en			



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



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
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?			
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?			



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



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
En el cas de contractes menors, s'han complert els requisits establerts per la normativa aplicable, especialment quant a la sol·licitud d'ofertes?			
En el cas de contractes menors, pot acreditar-se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte i que superi l'import de la contractació menor en la seva totalitat?			

## Annex VII. Normativa aplicable

### Normativa de la Unió Europea

- Tractat de Funcionament de la Unió Europea.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.
- Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

### Normativa espanyola

- Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern.
- Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.
- 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.
- Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interessos en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interessos en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.



## Normativa catalana

- Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i accés a la informació pública

## Glossari

### A. Irregularitats administratives

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

Constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats (Unió Europea) o els pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda.

### B. Frau

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

Aquest concepte es delimita en aquest article de la següent manera:

- 1) Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament.
- 2) Als efectes de la present Directiva, es considerarà frau que afecta els interessos financers de la Unió el següent:
  - a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o 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 nom seu,
    - ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
    - iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que en van motivar la 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, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció o 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 nom seu,
- ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
- iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar-ne la concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Així mateix, en aquest concepte de frau es tindrà en compte el que disposen els apartats c) i d) de l'article 3 esmentat, respectivament, en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA i d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, en les circumstàncies que s'hi assenyalen.

### C. Corrupció

La Comissió Europea aplica el següent concepte de corrupció<sup>1</sup>:

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

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.

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.

### D. conflicte d'interessos

No hi ha una definició normativa precisa de conflicte d'interessos. Tot i així, la normativa europea preveu una regulació que assaja identificar quines situacions o circumstàncies taxades s'enquadren com a conflicte d'interessos, a la qual s'afegeix

---

<sup>1</sup> Font: Comissió Europea Fons Estructurals i d'Inversió Europeus. Orientacions per als Estats membres i les autoritats responsables dels programes. Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, 2014.

una clàusula oberta que, fins a cert punt, objectiva l'existència d'aquests conflictes en determinats contextos. En efecte, l'article 61.3 del Reglament Financer de 2018 determina en quins casos o supòsits hi haurà conflicte d'interessos, i ho fa en els termes següents:

Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 (responsables polítics o empleats públics que gestionin fons europeus) es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

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

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