



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

Núm. d'expedient.: X2022000204
Núm. d'expedient.: X2022000204

ACTA DE CONSTITUCIÓ DEL COMITÈ ANTIFRAU

Assistents:

Nom i cognoms	NIF	Càrrec	Adscripció
Josep M. Vidal i Vidal	40.302.419-W	President	Alcalde
Lluís de Manuel Rimbau i Muñoz	40.309.286-S	President suplent	Tinent d'Alcalde
Carles Patiño Bartomeu	40.317.865-S	Secretari	Secretari Interventor Municipal
M. Teresa Bardera Planas	40428780R	Vocal	Departament de secretaria intervenció

Dia: dimecres 13 de juny de 2022

Hora d'inici: 10.00 h

Hora de finalització: 10:35 h

Modalitat: presencial

Les persones més amunt esmentades, reunides a la Sala de Sessions de l'Ajuntament de Llambilles, en el dia i hora més amunt indicat, inicien la sessió.

Es dona lectura al Decret d'Alcaldia de data 31/05/2022, pel qual es designa les persones del comitè antifrau i s'ordena que es procedeixi a l'exercici inicial d'avaluació del risc, impacte i possibilitat de risc de frau de l'ajuntament.

Totes les persones designades en el decret d'Alcaldia esmentat són presents a aquest acte de constitució.

Per tot això, vist el decret esmentat, en el dia d'avui i per unanimitat dels assistents, s'acorda:

PRIMER. Declarar constituït formalment el Comitè Antifrau amb tots els membres designats per decret d'Alcaldia de data 31/05/2022, tots ells assistents a aquest acte, a fi de realitzar l'exercici inicial d'avaluació del risc de frau a l'Ajuntament de Llambilles, en els processos de gestió i execució de projectes finançats amb fons provinents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (d'ara endavant, el "PRTR") i amb qualsevol altre tipus de fons provinents de la Unió Europea i, posteriorment, de dissenyar les mesures antifrau a aplicar a l'Ajuntament de Llambilles.

SEGON. Declarar que s'ha procedit a examinar i completar per part dels assistents el qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim, establert a l'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1010/2021, que s'adjunta a aquesta acta, del qual resulta indispensable la necessitat d'aprovar un Pla de Mesures Antifrau a l'Ajuntament de Llambilles, atès que la puntuació obtinguda, xifrada en 48.98 punts, suposa la presència d'un risc alt.



SIGNATURES

1.- CARLES PATIÑO BARTOMEU (TCAT) (Secretari - Interventor), 13/06/2022 12:55
2.- M TERESA BARDERA PLANAS (SIG) (Administrativa), 13/06/2022 13:13
3.- LLUIS DE MANUEL-RIMBAU I MUÑOZ (SIG) (Tinent d'Alcalde), 13/06/2022 13:14
4.- Josep M Vidal i Vidal (TCAT) (Alcalde), 14/06/2022 17:27

AJUNTAMENT DE LLAMBILLES

(Gironès)

TERCER. Que, a la vista del resultat de les eines d'autoavaluació del risc de frau a l'Ajuntament de Llabilles, i atenent als recursos econòmics i de personal dels quals disposa aquest Ajuntament d'Anglès, el Comitè Antifrau proposa amb caràcter general l'adopció de les següents mesures per lluitar contra el frau:

- 1) Emetre una declaració institucional antifrau.
- 2) Establir un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics.
- 3) Establir l'obligació de signar declaracions d'absència de conflicte d'interessos (d'ara endavant, la "DACI") per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb qualsevol tipus de fons europeus, a fi d'evitar que l'exercici imparcial i objectiu de la funció pública 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.
- 4) Oferir formació per a capacitar al personal en la prevenció i detecció del potencial frau.
- 5) Elaborar una relació de "banderes vermelles", enteses com a indicadors d'alerta ràpida d'una possible situació de frau; en aquest sentit cal aclarir que el fet que es materialitzi una bandera vermella -per exemple, l'existència de plecs amb clàusules inusuals o poc raonables- no implica l'existència de frau, però sí d'una situació que podria constituir frau potencial i que cal examinar i estudiar detingudament.
- 6) Implantar una bústia o canal de denúncies.
- 7) Establir un procediment per abordar els conflictes d'interessos.
- 8) Establir un procediment per abordar els casos de frau.

QUART. A fi de donar operativitat a l'elaboració dels treballs, el Comitè Antifrau designa Carles Patiño i Bartomeu, secretari de la Corporació i llicenciat en dret, i a M. Teresa Bardera, administrativa adscrita al departament de secretaria intervenció, perquè s'encarreguin de la redacció de la proposta de Pla de Mesures Antifrau i perquè duguin a terme les tasques necessàries de seguiment i acompliment del Pla de Mesures Antifrau que s'aprovi.

CINQUÈ. A més, a fi de dotar d'una eficient organització al Comitè Antifrau, es realitza el repartiment de les següents tasques entre els membres del Comitè Antifrau -sens perjudici de que a la pròxima reunió en la qual s'aprovi el Pla de Mesures Antifrau puguin ser redistribuïdes-:

President:	Execució de les mesures 1), 4) i 6) detallades a l'apartat TERCER; supervisió de la implantació de les mesures 2), 3) i 4) detallada a l'apartat TERCER.
President suplent	Supervisió de la implantació de les mesures 5), 6), 7) i 8) detallades a l'apartat TERCER.
Secretari	Execució (elaboració dels documents) de les mesures detallades als apartats 2) i 3) de l'apartat TERCER
Vocal	Execució (elaboració dels documents) de les mesures detallades als apartats 7) i 8) de l'apartat TERCER



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

SISÈ. Establir que, en relació al règim de sessions, se seguirà el següent:

- Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per conèixer dels assumptes que li són propis.
- 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 a la persona encarregada de realitzar la convocatòria.
- La convocatòria de sessió del Comitè Antifrau serà realitzada per part de la Secretaria.
- La convocatòria de sessió del Comitè Antifrau haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar.
- De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'Acta oportuna que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres del Comitè en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

SETÈ. Disposar que aquest Comitè es reunirà novament el dia 17 de juny de 2022 a les 10,00 h. del matí.

I no havent-hi més assumptes a tractar, el President dona per acabada la reunió a les 10:35 hores del dia de la data.

I perquè quedi constància de tot allò tractat el secretari en deixa constància i redacta aquesta Acta que sotmet a la signatura del President i Vocals presents. En dono fe.

ANNEX: Qüestionari d'autoavaluació

Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia

ANEXO II

Test de autoevaluación y riesgo

- Objetivos y procedimiento.
- Test.
 - Elementos esenciales.
 - Control de gestión.
 - Hitos y objetivos.
 - Daños medioambientales.
 - Conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción.
 - Compatibilidad régimen de ayudas de Estado y evitar doble financiación.
- Estimación riesgo: Tabla de valoración.

ANEXO II.A

Objetivos y procedimiento

La aprobación del PRTR conlleva la incorporación de principios y criterios que, en algunos casos, no son referencia habitual y sistemática en los procedimientos aplicados por las Administraciones Públicas.

Adicionalmente, el alcance y diversidad de las entidades implicadas en el desarrollo de los hitos y objetivos de los distintos componentes también plantea nuevos requerimientos, en particular la homogeneidad de las prácticas de gestión.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

En este contexto, se ha estimado pertinente concretar unas referencias que faciliten la aplicación de un estándar en el conjunto del PRTR. Para ello, se ha diseñado un esquema de autoevaluación de diversos aspectos críticos para asegurar el mejor cumplimiento de los requerimientos establecidos por la normativa comunitaria. Se configura sobre la base de una serie de preguntas relativamente sencillas, pero con gran trascendencia en cuanto a la exigencia que subyace en cada término, atendiendo a que son garantías básicas para la gestión de los proyectos y subproyectos, así como para hacer posible el éxito en la consecución de los resultados previstos.

El análisis se estructura en dos bloques:

– El primero, calificado como aspectos esenciales, tiene como finalidad identificar la cobertura o no de los mismos, en términos radicales, esto es la consideración o no en la estructura orgánica y en los procedimientos. Parece evidente que, en la práctica, es imposible cumplir las exigencias establecidas obviando la asignación de recursos específicos y la adaptación de los procedimientos al ámbito de gestión. Por ello, las respuestas se plantean en términos binarios.

– Respecto al segundo bloque, se configuran test sobre cada uno de los aspectos que se consideran críticos. El objetivo es graduar, con la mayor sencillez posible, el nivel de adecuación de la estructura orgánica y de los procedimientos disponibles a las necesidades, induciendo una reflexión sobre los aspectos que, a priori, serían determinantes para abordar con solvencia los requerimientos del PRTR.

El procedimiento de autoevaluación se cierra con la cuantificación del riesgo, a partir de las respuestas a los cuestionarios que se plantean, sintetizando el análisis en un valor único. El objetivo es alcanzar el nivel de «riesgo bajo».

En el supuesto de que no se alcance, la entidad objeto de análisis debe adoptar medidas orientadas a mejorar los requerimientos que subyacen en las distintas cuestiones que se plantean en los test.

Tomando en consideración que las actuaciones a desarrollar para la consecución de los hitos y objetivos son susceptibles de revisión por la Autoridad de Control, la Intervención General de la Administración del Estado, por el Tribunal de Cuentas, por los Servicios de la Comisión Europea y por el Tribunal de Cuentas de la UE, se considera imprescindible que la autoevaluación se lleve a cabo de forma recurrente, al menos una vez al año, y que el resultado de la misma forme parte de la documentación que se incorpora al sistema. En última instancia, constituye una referencia de acreditación de buenas prácticas en la ejecución de los proyectos y subproyectos que desarrollan los componentes del PRTR, por lo que a la entrada en vigor de la OM se realizará la primera autoevaluación, adoptando en su caso las medidas necesarias para dotar de operatividad el modelo de gestión.

ANEXO II.B.1
Test aspectos esenciales
Àmbit d'avaluació

Órgano/Entidad: AJUNTAMENT DE LLAMBILLES

Evaluadores (miembros del comité antifraude):

<i>Nom i cognoms</i>	<i>Càrrec</i>	<i>Adscripció</i>
Josep M. Vidal i Vidal	President	Alcalde
Lluís de Manuel-Rimbau i Muñoz	President suplent	Tinent d'Alcalde



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

Carles Patiño i Bartomeu	Secretari	Secretari Interventor Municipal
M. Teresa Bardera i Planas	Vocal	Departament de secretaria intervenció

Fecha evaluación: 07/06/2022

Aspectos esenciales (el incumplimiento requiere corrección inmediata)	Si	No	No procede
A. ¿Considera que tienen cubierta la función de control de gestión/auditoría interna?	X		
B. ¿Aplica procedimientos para el seguimiento de hitos, objetivos y proyectos?	X		
C. ¿En sus procesos de toma de decisiones, evalúa de forma sistemática los principios:	-	-	-
i. Impactos medioambientales no deseados (Do no significant harm, DNSH).		X	
ii. Etiquetado digital y etiquetado verde.		X	
iii. Conflicto de interés, fraude y corrupción.	X		
iv. Prevención doble financiación	X		
v. Régimen ayudas de Estado.	X		
vi. Identificación de beneficiarios, contratistas y subcontratistas.	X		
vii. Comunicación.	X		

ANEXO II.B.2

Test control de gestión

Análisis por áreas, grado de cumplimiento y riesgo

Área: Control de Gestión/Auditoría Interna.

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Dispone de un servicio o recursos humanos específicos?				X
2. ¿Aplican procedimientos claramente definidos?	X			
3. ¿Elaboran un Plan de Control y se evalúa su ejecución?	X			
4. ¿Documentan los trabajos realizados y se elaboran informes del resultado?	X			
5. ¿Se elevan los resultados obtenidos a la Dirección o a los Responsables?		X		
6. ¿Analizan la aplicación de medidas correctoras?	X			
7. ¿Han elaborado un Plan de Control en relación con el PRTR?				X
8. ¿Asegura la aplicación de medidas correctoras en el corto plazo?			X	
9. ¿Realizan trabajos de validación específicos sobre el Informe de Gestión?				X
10. ¿Cuál es la valoración del Control de Gestión por los auditores externos?				X
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	25			
Puntos máximos.	40			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0.63			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

ANEXO II.B.3

Test hitos y objetivos





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se dispone de experiencia previa en gestión por objetivos?		X		
2. ¿Se aplican procedimientos para gestionar los hitos y objetivos? (A estos efectos, se proporciona un cuestionario en el anexo III.A).				X
3. ¿Se ha recibido formación para la gestión de hitos y objetivos?			X	
4. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para suministrar la información de hitos y objetivos en el Sistema de Información de Gestión y Seguimiento?				X
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	7			
Puntos máximos.	16			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,44			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

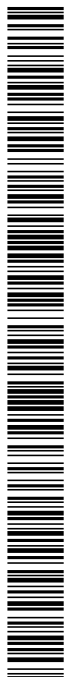
ANEXO II.B.4
Test daños medioambientales

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list anexo III.B).				X
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?				X
3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»?				X
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo» por todos los niveles de ejecución?				X
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	4			
Puntos máximos.	16			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,25			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

ANEXO II.B.5
Test conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?				X
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?				X
Prevención				
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?				X





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?				X
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?				X
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?				X
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?				X
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?				X
Detección				
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?				X
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?				X
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?	X			
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?		X		
Corrección				
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?				X
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?				X
Persecución				
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	X			
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	X			
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	29			
Puntos máximos.	64			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,45			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

ANEXO II.B.6
Test compatibilidad régimen de ayudas de estado y evitar doble financiación
 Ayudas de Estado

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la necesidad de notificación previa/comunicación de las ayudas a conceder en su ámbito y, en su caso, para realizar la oportuna notificación previa/comunicación de manera que se garantice el respeto a la normativa comunitaria sobre Ayudas de Estado? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list).				X
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?				X
3. ¿Se carece de antecedentes de riesgo en relación con el cumplimiento de la normativa sobre Ayudas de Estado?				X
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el respeto a la normativa de Ayudas de Estado por				X



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

todos los niveles de ejecución?				
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	4			
Puntos máximos.	16			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0.25			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Doble financiación

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la posible existencia, en su ámbito de gestión, de doble financiación en la ejecución del PRTR? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list).	X			
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?		X		
3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con doble financiación (en el marco del MRR o de cualquier otro fondo europeo)?	X			
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre la posible existencia de doble financiación por todos los niveles de ejecución?	X			
Subtotal puntos.				
Puntos totales.	15			
Puntos máximos.	16			
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,94			

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Estimación de riesgo: Tabla de valoración

Área	Puntos relativos	Factor de Ponderación	Valor asignado
Control de gestión	0.63	18%	11.34
Hitos y Objetivos	0.44	34%	14.96
Daños Medioambientales	0.25	12%	3
Conflicto de interés. Prevención del Fraude y la Corrupción	0.45	12%	5.40
Compatibilidad Régimen de Ayudas de Estado	0.25	12%	3
Evitar doble financiación	0.94	12%	11.28
Total	0.49	100%	48.98

Nota: Valores de referencia.

Riesgo bajo:	Total Valor asignado ≥90
Riesgo medio:	Total Valor asignado ≥80
Riesgo alto:	Total Valor asignado ≥70

Codi Segur de Verificació: 95e54f66-aeaa-47f8-ad55-74d9eb23d66b
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_17476707
Data d'impressió: 20/07/2022 12:04:29
Pàgina 9 de 9

SIGNATURES

1.- CARLES PATIÑO BARTOMEU (TCAT) (Secretari - Interventor), 13/06/2022 12:55
2.- M TERESA BARDERA PLANAS (SIG) (Administrativa), 13/06/2022 13:13
3.- LLUIS DE MANUEL-RIMBAU I MUÑOZ (SIG) (Tinent d'Alcalde), 13/06/2022 13:14
4.- Josep M Vidal i Vidal (TCAT) (Alcalde), 14/06/2022 17:27



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES

(Gironès)

El Total Valor asignado se calcula sumando el valor asignado (c) de cada área, que se obtiene multiplicando los puntos relativos (a), obtenidos en el test correspondiente, por el factor de ponderación (b).