



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

Núm. de Decret i Data:
2022DECRR000129 28/06/2022

Núm. d'expedient.: X2022000204

DECRET

Antecedents

- 1.- En data 27/05/2022 es va dictar diligència d'incoació d'expedient per a l'aprovació d'un Pla de Mesures Antifrau per a l'Ajuntament de Llàmbilles.
- 2.- En data 27/05/2022 es va emetre un Informe Jurídic per part de Secretaria relatiu al procediment per a l'aprovació d'aquest Pla de Mesures Antifrau, proposant la constitució d'un Comitè Antifrau i exposant la necessitat de la realització de l'exercici inicial d'avaluació del risc de frau a l'Ajuntament de Llàmbilles.
- 3.- Mitjançant el Decret de data 31/05/2022 es va aprovar la constitució del Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Llàmbilles, se'n varen designar les persones que el componrien i es va ordenar que es procedís a la realització de l'exercici inicial d'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau a l'Ajuntament de Llàmbilles.
- 4.- En data 13/06/2022 es va celebrar la primera reunió del Comitè Antifrau, en la qual es va realitzar l'exercici inicial d'avaluació del risc de frau a l'Ajuntament de Llàmbilles i es va proposar, amb caràcter general, l'adopció de determinades mesures per lluitar contra el frau. A més, es va realitzar una distribució inicial de tasques entre els membres del Comitè Antifrau i es va establir el règim de sessions del Comitè Antifrau. Així consta detallat a l'Acta de la reunió.
- 5.- En data 17/06/2022 es va celebrar una segona reunió del Comitè Antifrau en la qual es va llegir i aprovar la proposta de Pla de Mesures Antifrau, i així consta a l'Acta de la reunió.
- 6.- S'adjunta al present Decret com a Annex el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Llàmbilles, aprovat pel Comitè Antifrau esmentada en el punt anterior.

Fonaments de dret :

- Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF).
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE).
- La Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- 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.
- Reial Decret Llei 30/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- La Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

**AJUNTAMENT DE LLAMBILLES**
(Gironès)

- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- La Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Els articles 21.1.a), d) i s) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

Resolució:

Per tot això, en virtut de les facultats que m'han estat atorgades, en el dia d'avui

RESOLC

PRIMER.- Aprovar el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Llambilles i dels set annexos que l'acompanyen (resultat de l'avaluació de risc, declaració institucional de la lluita contra el frau, codi de conducta dels empleats públics, declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI), declaració de cessió i tractament de dades, declaració de compromís en relació amb el PRTR i relació de banderes vermelles en la lluita contra el frau), en el termes que consten en l'annex a aquesta resolució.

SEGON.- Publicar el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Llambilles al web municipal, al tauler d'edictes de la Corporació i al BOP de Girona.

TERCER.- Difondre el contingut de l'acord entre els treballadors i treballadores de la corporació i posar-ne un exemplar a la seva disposició

QUART.- Donar compte d'aquesta resolució al ple de l'Ajuntament en la propera sessió que celebri, instant la seva ratificació.

Així ho mano i signo.
L'Alcalde
Josep M. Vidal i Vidal

Davant meu.
El secretari
Carles Patiño i Bartomeu

Llambilles, a la data de la signatura electrònica

**PLA DE MESURES ANTIFRAU
DE L'AJUNTAMENT DE LLAMBILLES**

- 1. Preàmbul**
- 2. Objectiu i àmbit d'aplicació**
- 3. Definicions**
 - 3.1. Fraus
 - 3.2. Corrupció activa
 - 3.3. Corrupció passiva
 - 3.4. Conflicte d'interessos
- 4. Comitè Antifrau**
 - 4.1. Composició



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

- 4.2. Funcions
- 4.3. Règim de reunions
- 4.4. Distribució de tasques

5. Avaluació de riscos

6. Mesures per a la lluita contra el frau

- 6.1. Mesures de prevenció
 - a) Declaració política
 - b) Codi de conducta
 - c) Declaració d'absència de conflicte d'interessos
 - d) Pla de formació per a tota l'organització
- 6.2. Mesures de detecció
 - a) "Banderes vermelles"
 - b) Bústia o canal de denúncies per escrit
- 6.3. Mesures de correcció i persecució
 - a) Procediment per abordar conflictes d'interessos
 - b) Procediment per abordar les "banderes vermelles" i els casos de frau

7. Creació de l'expedient "modelatge antifrau"

Annexos

- Annex I Resultat de l'avaluació de risc
- Annex II Declaració institucional sobre la lluita contra el frau
- Annex III Codi de conducta dels empleats públics
- Annex IV Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)
- Annex V Declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)
- Annex VI Declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)
- Annex VII Relació de "banderes vermelles" en la lluita contra el frau



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

1. PREÀMBUL

el Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel COVID-19.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (d'ara endavant, el "MRR"), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i la seva finalitat és recolzar la inversió i les reformes en els Estats Membres per aconseguir una recuperació sostenible i resilient, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

El MRR té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajust dels Estats Membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19; i recolzar les transicions ecològica i digital. Tots ells van dirigits a restaurar el potencial de creixement de les economies de la UE, fomentar la creació d'ocupació després de la crisi i promoure el creixement sostenible.

Per aconseguir aquests objectius, cada Estat Membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant, el "PRTR") té quatre eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del PRTR: (i) la transició ecològica, (ii) la transformació digital, (iii) la cohesió social i territorial, i (iv) la igualtat de gènere.

Per fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR, les Administracions Públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilització es van establir mitjançant el Reial Decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

A més, és necessària la configuració i el desenvolupament d'un sistema de gestió que faciliti la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. Per a això s'ha aprovat 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.

Entre les seves previsions destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6.1.: *"Amb la finalitat d'acomplir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació a la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents*





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.”

A aquests efectes particulars, com a entitat executora del PRTR i a efectes generals per a qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, l'Ajuntament de Llàmbilles aprova el Pla de Mesures Antifrau (d'ara endavant, el "Pla Antifrau"), el contingut del qual es detalla a continuació.

2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present Pla Antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau i anticorrupció, i a fi d'evitar els conflictes d'interessos en relació als fons provinents del MRR i qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.

Per a això, es promourà una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta, fent possible la seva prevenció i detecció, i desenvolupant una sèrie de procediments que facilitin la recerca del frau i dels delictes relacionats amb aquest, i que permetin garantir que tals casos s'aborden de forma adequada i al moment precís.

Aquest Pla Antifrau s'estructura entorn dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució, i serà d'aplicació a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR i de qualsevol altre tipus de fons provinents de la Unió Europea.

3. DEFINICIONS

Són d'aplicació al present Pla Antifrau les següents definicions contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE):

3.1. Fraus:

a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omissió relativa a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial;

b) en matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o omissió relativa a:

- 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



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,

- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;

c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió relativa a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;

d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:

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

3.2. Corrupció Activa:

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

3.3. Corrupció Passiva:

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

3.4. Conflicte d'interessos:

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 altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Atenent a la situació que motivaria el conflicte d'interessos, pot distingir-se entre:

a) Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

b) **Conflicte d'interessos potencial:** sorgeix quan un empleat públic o el beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas de què haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.

c) **Conflicte d'interessos real:** implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.

d) **Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos:**

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

4. COMITÈ ANTIFRAU

4.1. Composició

Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest Ajuntament s'ha designat un Comitè Antifrau, integrat per personal propi amb especial capacitat pertanyent als següents serveis i/o dependències municipals:

- Alcaldia i Presidència: Josep M. Vidal i Vidal
- Tinença d'Alcaldia: Lluís de Manuel-Rimbau i Muñoz
- Secretaria General: Carles Patiño i Bartomeu
- Àrea de secretaria intervenció: M. Teresa Bardera i Planas

La designació d'aquestes persones es va realitzar mitjançant Decret de data 31/05/2022.

4.2. Funcions del Comitè

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

- Avaluació anual del risc de frau, assegurant-se de que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- Conscienciar a la resta de personal municipal.
- Amb caràcter general, i atenent a la distribució de tasques, obrir l'expedient informatiu d'accés restringit corresponent davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
- Amb caràcter general, i atenent a la distribució de tasques, resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de què les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si s'arribés a la conclusió de què el frau realment s'ha produït.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

- f) Informar a l'Alcaldia-Presidència i la Secretaria General de l'Ajuntament de Llàmbilles de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
- g) 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 conseqüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
- h) Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
- i) Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.
- j) Elaborar una guia que inclogui una sèrie de criteris de valoració de referència a fi de dur a terme un procediment d'instrucció igualitari respecte totes les denúncies i tots els procediments per abordar les "banderes vermelles" i les sospites de frau.

4.3. Règim de Reunions

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 les reunions serà realitzada per part de la Secretaria de l'Ajuntament de Llàmbilles, o bé per part de la persona que designi a tals efectes la Secretaria.

La Convocatòria a aquesta 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.

5. AVALUACIÓ DE RISCOS

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, cal que l'Ajuntament abordi la prèvia autoavaluació referent al seu risc de sofrir actuacions fraudulentament.

El Comitè Antifrau ha estat l'encarregat de realitzar l'exercici d'avaluació inicial del risc de frau, així com de repetir-lo amb una freqüència que en principi s'estableix amb caràcter anual; si bé podrà exigir-se amb periodicitat inferior davant circumstàncies que així ho aconsellin com poden ser els canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves o la detecció de punts febles davant el frau.

En data 13/06/2022 es va mantenir la primera reunió del Comitè Antifrau on es va realitzar l'avaluació i anàlisi del risc de frau existent a l'Ajuntament de Llàmbilles i es van establir els procediments necessaris i les mesures per minimitzar l'ocurrència de casos de frau i assignant a cadascun dels membres del Comitè Antifrau la responsabilitat de supervisar la implantació de cadascuna d'aquestes mesures.

**AJUNTAMENT DE LLAMBILLES**
(Gironès)

Es va donar resposta al qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim, establert a l'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021. Els resultats d'aquesta autoavaluació es recullen en l'ANNEX I del present Pla Antifrau.

6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Llambilles, una vegada realitzada l'autoavaluació del risc de frau, i atenent a les mesures proposades en l'Annex III C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, articula una sèrie de mesures i procediments estructurats entorn dels quatre elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

6.1. Mesures de prevenció:**a) Declaració política.**

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat. Per això, l'Ajuntament de Llambilles subscriu una declaració institucional antifrau basada els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.

El contingut de la declaració institucional s'inclou en l'ANNEX II.

Aquesta declaració institucional es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llambilles per al seu coneixement general.

b) Codi de conducta.

L'Ajuntament de Llambilles subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics. Aquest codi estableix el comportament esperat davant possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau i els seus principis es basen en els següents compromisos de conducta:

- Compliment rigorós de la legislació aplicable.
- Ús adequat dels recursos públics.
- Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
- Transparència i bon ús de la informació.
- Tracte imparcial i no discriminatori a beneficiaris.
- Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de fons.

El codi de conducta dels empleats públics s'inclou en l'ANNEX III.

Aquest codi ètic es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llambilles per al seu coneixement general. També es facilitarà aquest codi de conducta a tots els treballadors de l'Ajuntament via correu electrònic.

c) Declaració d'absència de conflicte d'interessos.

S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb qualsevol tipus de fons europeus, amb fons provinents del MRR.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se en l'Acta.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

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

En emplenar la DACI s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció, i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

El model de DACI en relació als fons europeus provinents del MRR o qualsevol altre tipus de fons europeus s'inclou en l'ANNEX IV.

d) Pla de formació per a tota l'organització.

L'Ajuntament es compromet a organitzar cursos i xerrades formatives sobre diferents temàtiques en relació amb el frau i la corrupció amb la finalitat de capacitar al personal amb uns aprenentatges que ajudin a detectar i prevenir el comportament poc ètic de l'ús dels fons públics i, per tant, el potencial frau.

6.2. Mesures de detecció:

a) Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts.

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada per Secretaria-Intervenció. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'una altra mena d'informació:

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

La comprovació de la informació podrà realitzar-se a través de les bases de dades de registres mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions, expedients dels empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o a través d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos (ARACHNE).

Per a poder realitzar aquestes comprovacions les entitats beneficiàries d'ajudes finançades amb recursos provinents del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR) hauran de subscriure el model de declaració de cessió i tractament de dades, que s'inclou en l'Annex V.

Així mateix, les entitats beneficiàries d'ajudes finançades amb recursos provinents del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR) hauran d'emplenar la declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), que s'inclou en l'Annex VI.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

De conformitat amb la *Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagen a finançar amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència*, l'emplenament de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos es realitzarà:

- 1) en les diferents fases del contracte a tots els intervinents en aquest.
- 2) d'una manera especial el titular o titulars de l'òrgan de contractació,
- 3) els que participen en la redacció dels plecs del contracte (tant el de clàusules administratives particulars com el de prescripcions tècniques)
- 4) els membres de les meses o juntes de contractació,
- 5) els membres del comitè d'experts o als tècnics que elaboren els informes de valoració en el si del contracte.
- 6) el contractista en el moment de formalització del contracte
- 7) per tots els subcontractistes, en el seu cas

En el cas d'òrgans col·legiats com el comitè d'experts, la mesa o la junta de contractació aquesta declaració es realitzarà, per una sola vegada per a cada licitació, a l'inici de la primera reunió i es deixarà constància en l'acta.

b) Banderes vermelles.

És necessari assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i en les seves possibles fites o marcadors. La simple existència d'aquest control serveix com a element dissuasiu a la perpetració de frauds.

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats "banderes vermelles". Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament, recollint-se en l'ANNEX VII les més utilitzades. Es tracta d'indicadors d'avís de que pugués estar succeint una activitat fraudulenta.

c) Bústia o canal de denúncies per escrit.

S'habilitarà per tant un canal per a la denúncia d'irregularitats comeses en el sí de l'Ajuntament de Llambilles o per terceres persones contractants amb l'entitat, així com per a la denúncia de qualsevol conducta contrària a la normativa en vigor. La informació relativa a aquest canal de denúncia i el seu funcionament es publicarà a la pròpia pàgina web de l'Ajuntament.

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona, fins i tot de forma anònima, podrà notificar per escrit les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, a aquest respecte, pugui haver detectat, i se l'informarà i garantirà que:

1. La denúncia serà tramitada mitjançant l'inici del corresponent procediment administratiu d'accés restringit i li seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
2. Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals. El deure de confidencialitat implica que la identitat de la persona denunciant no es revelarà sense el seu consentiment exprés a cap persona que no sigui un membre autoritzat del personal competent per rebre o seguir les denúncies, i que això s'aplica a qualsevol informació de la qual es pugui deduir, directament o indirecta, la identitat de la persona denunciant. El tractament de dades personals complirà amb el que disposa l'article 17 de la Directiva i, específicament, amb el que estableix el Reglament General de Protecció de Dades.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

3. No patirà cap represàlia ni serà sancionada en el cas que la persona denunciant sigui funcionari públic.

El funcionament de la bústia o canal de denúncia serà el següent:

(i) La persona denunciant realitzarà la denúncia per escrit a través del canal establert, que és el següent: per mitjà de correu electrònic a l'adreça ajuntament@llambilles.cat, amb còpia a l'adreça de correu electrònic secretaria@llambilles.cat. En cas que la persona a denunciar sigui titular d'una de les adreces electròniques designades anteriorment, el denunciant podrà realitzar la denúncia enviant la comunicació únicament a un dels correus electrònics designats. A l'assumpte del correu electrònic es farà constar únicament la paraula "denúncia".

(ii) Es farà arribar un acusament de recepció de la denúncia al denunciant en el termini màxim de 5 dies hàbils i es registrarà; un cop registrada la denúncia s'iniciarà l'expedient administratiu d'accés restringit corresponent.

(iii) Es realitzarà el seguiment de la denúncia, la qual cosa implica mantenir la comunicació amb la persona denunciant i, si fos necessari, sol·licitar-li informació addicional i donar-li resposta; durà a terme les comprovacions i la investigació corresponents per a valorar i determinar les mesures que cal adoptar al respecte. Es donarà resposta a la persona denunciant en el termini màxim de tres mesos a comptar des de la data de l'acusament de recepció. La Directiva esmentada es refereix a "resposta" com la informació facilitada a les persones denunciants sobre les mesures previstes o adoptades per seguir la seva denúncia i sobre els motius que fonamenten aquest seguiment.

(iv) En cas que de la investigació i les comprovacions realitzades arrel de la denúncia en resulti la possible existència de frau o irregularitats, es comunicarà al Ministeri Fiscal i/o a les autoritats competents.

A més, a la pàgina web de l'Ajuntament de Llambilles s'hi inclourà l'enllaç a la pàgina web del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (d'ara endavant, el "SNCA"), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF), a través de la qual es pot accedir al formulari per la comunicació de fraus i irregularitats al SNCA. L'enllaç és el següent: <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>.

6.3. Mesures de correcció i persecució:

a) Procediment per abordar conflictes d'interessos.

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es comunicaran al superior jeràrquic de l'implicat, que procedirà a dur a terme els controls i les recerques necessaris. En el cas que l'implicat no disposi de superior jeràrquic, aquestes sospites es comunicaran a l'Alcalde i a la Secretaria de l'Ajuntament de Llambilles.

El superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretaria, segons correspongui, iniciaran i tramitaran l'expedient administratiu d'accés restringit corresponent.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

Si els controls no corroboren la informació, es procedirà a tancar el cas. Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial, i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretaria, segons correspongui, podran:

- adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que procedeixin contra el funcionari implicat; en particular, que s'apliqui de manera estricta l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la recusació;
- cancel·lar el contracte/acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment en qüestió;
- com a element dissuasiu, fer públic el succeït per garantir la transparència de les decisions i per impedir que tornin a produir-se situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretaria, segons correspongui, hauran de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri Fiscal i a les autoritats competents a fi de que aquestes adoptin les mesures pertinents.

Un cop finalitzat el control i adoptades les mesures pertinents, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretaria, segons correspongui, comunicaran el conflicte d'interessos i les mesures adoptades al respecte al Comitè Antifrau perquè aquest pugui dur el registre corresponent.

b) Procediment per abordar les "banderes vermelles" i els casos de frau

Tota detecció de "banderes vermelles" o qualsevol sospita de frau es comunicaran al Comitè Antifrau, en particular, per mitjà de correu electrònic a l'adreça ajuntament@llambilles.cat, amb còpia a l'adreça de correu electrònic secretaria@llambilles.cat. En cas que la persona involucrada en les "banderes vermelles" o sospites de frau sigui titular d'una de les adreces electròniques designades anteriorment, la persona comunicant podrà enviar la comunicació únicament a un dels dos correus electrònics designats. A l'assumpte del correu electrònic es farà constar "Banderes vermelles i/o sospita de frau".

Es remetrà un acusament de rebut a la persona que ha comunicat la detecció de "banderes vermelles" o la sospita de frau. Es registrarà la incidència i s'obrirà el corresponent expedient administratiu d'accés restringit. Posteriorment es recaptarà tota la informació necessària que permeti determinar si efectivament el frau s'ha produït. En aquest marc, la detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la immediata suspensió del procediment, la notificació de tal circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions, i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats al mateix.

S'elaborarà un informe que inclogui una proposta de conclusió i de les mesures a adoptar, i s'eleva a l'Alcalde, la Secretaria de l'Ajuntament, i al Comitè Antifrau per a la seva valoració i aprovació.

A la major brevetat possible, i en cas que correspongui, el Comitè Antifrau procedirà a:



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

- Denunciar els fets punibles a les autoritats públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau -SNCA-) per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant el Ministeri Fiscal i les autoritats competents, en els casos oportuns.

En el cas de què es detectin irregularitats sistèmiques, es convocarà una reunió extraordinària del Comitè Antifrau en la qual es decidirà quines de les següents mesures corresponen adoptar i qui s'encarregarà de la seva execució:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga.
- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a adoptar per esmenar la feblesa detectada, de manera que les incidències oposades no tornin a repetir-se.
- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes oportuns que detectin les referides incidències en les fases inicials de verificació.

AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://llambilles.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX I: RESULTAT DE L'AUTOAVALUACIÓ DE RISC

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

- A. Objetivos y procedimiento.
- B. Test.
 - 1. Elementos esenciales.
 - 2. Control de gestión.
 - 3. Hitos y objetivos.
 - 4. Daños medioambientales.
 - 5. Conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción.
 - 6. Compatibilidad régimen de ayudas de Estado y evitar doble financiación.
- C. 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.

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».





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

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'evaluació

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
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



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

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

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				X





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

lista de comprobación o check-list anexo III.B).				
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
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





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

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 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.

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	X			

Codi Segur de Verificació: c75a792a-2e34-4847-abf8-4c8bea921027
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2022_17622357
 Data d'impressió: 20/07/2022 11:51:36
 Pàgina 20 de 34

SIGNATURES
 1.- Josep M Vidal i Vidal (TCAT) (Alcalde), 28/06/2022 16:24
 2.- CARLES PATINO BARTOMEU (SIG) (Secretari - Interventor), 28/06/2022 19:08
 3.- AJUNTAMENT DE LLAMBILLES, 2022DECRO00129 28/06/2022



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

financiación por todos los niveles de ejecución?				
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

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).



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX II: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Llabilles és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seves funcions. Per això, l'Ajuntament, a través d'aquesta declaració institucional, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conforme 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" (article 52 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).

L'Ajuntament persegueix amb aquesta política consolidar dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

L'Ajuntament engegarà mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i en l'avaluació del risc de frau.

Així mateix, procedirà a denunciar aquelles irregularitats o les sospites de frau que poguessin detectar-se, a través dels canals interns de notificació i sempre en col·laboració amb el Servei Nacional de Coordinació Antifrau. Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Llabilles ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències, adoptant per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.

Llabilles, a la data de la signatura electrònica.





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX III: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

L'Ajuntament de Llàmbilles manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció.

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

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

a) PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

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

“CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

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

Els empleats públics hauran d'exercir amb diligència les tasques que tinguin assignades i vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i hauran d'actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes, que inspiren el Codi de Conducta dels empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.

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

Article 53. Principis ètics.

- 1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.*
- 2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol unes altres que puguin col·lisionar amb aquest principi.*
- 3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.*



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

4. *La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir discriminació alguna per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevols altra condició o circumstància personal o social.*
5. *S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball públic.*
6. *No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc de treball públic.*
7. *No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.*
8. *Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.*
9. *No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapse dels interessos de tercers.*
10. *Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, en el seu cas, resoldran dins de termini els procediments o els expedients de la seva competència.*
11. *Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualssevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.*
12. *Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.*

Article 54. Principis de conducta.

1. *Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.*
2. *L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.*
3. *Obeiran les instruccions i les ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.*
4. *Informaran als ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.*
5. *Administraran els recursos i els béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.*
6. *Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici d'allò que s'ha fixat en el Codi Penal.*
7. *Garantiran la constància i la permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.*
8. *Mantindran actualitzada la seva formació i la qualificació.*
9. *Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.*



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

10. *Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquests efectes es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per millorar l'eficàcia en el servei.*

11. *Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·liciti sempre que sigui oficial al territori."*

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

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

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

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

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

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

- a) Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades per qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.
- b) Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

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

5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, es vegi compromès per raons familiars, afectives,



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

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

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

- a) Contractació pública.
- En el cas que s'identifiqui un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:
 - Analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació.
 - Excloure a la persona en qüestió del procediment de contractació.
 - En el seu cas, cancel·lar el procediment.
 - En el cas de què efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.
- b) Ajudes públiques.
- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.
 - En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

b) RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

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

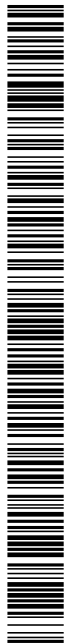
No obstant això, convé puntualitzar i concretar algunes responsabilitats específiques, segons els diferents perfils professionals.

- 1) Tot el personal té l'obligació de:
- Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
 - Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevol altra persona que interactuï amb l'Ajuntament.
- 2) Les persones responsables de servei, a més de les anteriors, tenen l'obligació de:
- Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
 - Servir d'exemple en el seu compliment.
- 3) Els òrgans directius tenen l'obligació de:
- Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.

Codi Segur de Verificació: c75a792a-2e34-4847-abf8-4c8bea921027
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_17622357
Data d'impressió: 20/07/2022 11:51:36
Pàgina 26 de 34

SIGNATURES

- 1.- Josep M Vidal i Vidal (TCAT) (Alcalde), 28/06/2022 16:24
- 2.- CARLES PATINO BARTOMEU (SIG) (Secretari - Interventor), 28/06/2022 19:08
- 3.- AJUNTAMENT DE LLAMBILLES. 2022DEC000129 28/06/2022



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX IV: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

(Conforme al model contingut en 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)

Expedient: _____

[Contracte/Subvenció]: _____

En/Na _____, major d'edat, amb DNI/NIE número _____, en el seu propi nom/en nom i representació de _____, amb NIF número _____, en la seva condició de titular/titulars de l'òrgan de contractació/redactor dels plecs del contracte (tant el de clàusules administratives particulars com el de prescripcions tècniques)/membre de les meses o juntes de contractació/ membre del comitè d'experts o als tècnics que elaboren els informes de valoració en el si del contracte/adjudicatari), per mitjà de la present, 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/s del següent:

1. Que l'article 61.3 "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal."
2. Que l'article 64 "Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
3. Que l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", sent aquestes:
 - a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
 - b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

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

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

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

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

I per deixar-ne constància, signo la present declaració. Llàmbilles, a la data de la signatura electrònica.





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX V: DECLARACIÓ DE CESSIÓ I TRACTAMENT DE DADES EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

En/Na, DNI, com a Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat....., amb NIF, i domicili fiscal a.....beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/subcontractista en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component XX «.....», declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular les següents apartats de l'article 22, del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a l'efecte d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permet realitzar cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

- i. El nom del perceptor final dels fons;
- ii. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el Dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
- iii. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix en l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26);
- iv. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».

2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades en l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractats pels Estats membres i per la Comissió als efectes i duració de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què es refereixen els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què es refereix l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment».

Codi Segur de Verificació: c75a792a-2e34-4847-abf8-4c8bea921027
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2022_17622357
Data d'impressió: 20/07/2022 11:51:36
Pàgina 30 de 34

SIGNATURES
1.- Josep M Vidal i Vidal (TCAT) (Alcalde), 28/06/2022 16:24
2.- CARLES PATINO BARTOMEU (SIG) (Secretari - Interventor), 28/06/2022 19:08
3.- AJUNTAMENT DE LLAMBILLES. 2022DEC000129 28/06/2022



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

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

....., XX de de 20XX

Signat

Càrrec:





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX VI: DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

En/Na, amb DNI, com a titular de l'òrgan/ Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat, amb NIF, i domicili fiscal en en la condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a 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 a prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant si escau a les autoritats que procedeixin els incompliments observats.

Adicionalment, atès el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient («DNSH» per les seues sigles en anglès «do no significant harm») en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si escau, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de de 202X

Signat

Càrrec:



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

ANNEX VII: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament. A l'hora d'elaborar aquesta relació s'ha atès a l'Annex 1 de la Nota Informativa de la Comissió Europea sobre indicadors de frau pel FEDER, el FSE i el FC.

1. **Corrupció: suborns i comissions il·legals:**

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

2. **Altres indicadors d'alerta:**

- Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament;
- l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;
- es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- l'empleat contractant refusa la promoció a un lloc de treball no relacionat amb la contractació pública;
- l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

3. **Plecs rectors del procediment arreglats a favor d'un licitador:**

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

4. **Licitacions col·lusòries:**

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjaneres de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;



AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

- e) l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;
- f) patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.);

5. Conflicte d'interessos:

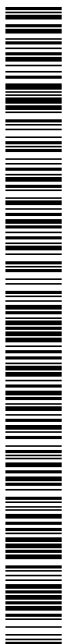
- a) favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- b) acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- c) empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- d) empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- e) empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- f) socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- g) augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

6. Falsificació de documents:

- a) En el format dels documents:
 - factures sense logotip de la societat;
 - xifres esborrades o ratllades;
 - imports manuscrits;
 - signatures idèntiques en diferents documents.
- b) En el contingut dels documents:
 - dates, imports, notes, etc. inusuals;
 - càlculs incorrectes;
 - manca d'elements obligatoris en una factura;
 - absència de nombres de sèrie en les factures;
 - descripció de béns i serveis d'una forma vaga.
- c) Circumstàncies inusuals:
 - nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
 - retards inusuals en el lliurament d'informació;
 - les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.
- d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:
 - entre dates de factures i el seu nombre;
 - factures no registrades en comptabilitat;
 - l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

7. Manipulació de les ofertes presentades:

- a) queixes dels oferents;
- b) falta de control i inadequats procediments de licitació;
- c) indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- d) ofertes excloses per errors;
- e) licitador capacitat descartat per raons dubtoses;





AJUNTAMENT DE LLAMBILLES
(Gironès)

f) el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

8. Fraccionament de la despesa:

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