



## ***PLA DE MESURES ANTIFRAU DEL CONSORCI BESÒS TORDERA***

---

*Pla de Mesures Antifrau per a la gestió dels fons Next  
Generation UE*

# Índex

1.	INTRODUCCIÓ.....	3
	NORMATIVA APLICABLE .....	5
2.	OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU .....	6
	2.1. OBJECTIUS I PRINCIPALS PILARS DEL SISTEMA .....	6
	2.2. METODOLOGIA D'ELABORACIÓ DEL PLA .....	7
	2.3. ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES.....	7
3.	GLOSSARI .....	9
4.	MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS.....	12
	4.1. APROVACIÓ D'UNA DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU .....	12
	4.2. AUTOAVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU I DEFINICIÓ D'ACCIONS PER A MINIMITZAR L'IMPACTE O LA PROBABILITAT D'OCURRÈNCIA DEL RISC.....	13
	4.3. IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE CONDUCTA D'ALTS CÀRRECS I PERSONAL DEL CONSORCI.....	20
	4.4. FORMACIÓ I SENSIBILITZACIÓ SOBRE ÈTICA PÚBLICA .....	21
	4.5. IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS .....	22
	4.6. IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) .....	25
5.	MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS.....	26
	5.1. DEFINICIÓ I COMUNICACIÓ D'UN SISTEMA D'ALERTES DE RISC.....	26
	5.2. IMPLANTACIÓ DE L'AVAUACIÓ DELS PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ VINCULATS A L'EXECUCIÓ DE LES MESURES DEL PRTR.....	27
	5.3. ESTABLIMENT I PUBLICACIÓ D'UNA BÚSTIA D'ALERTES .....	28
	5.4. CONSTITUCIÓ DE LA UNITAT ANTIFRAU .....	29
	5.5. IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS, APLICABLE ALS PROCEDIMENTS D'EXECUCIÓ DE LA DESPESA VINCULADA A FINANÇAMENT QUE TINGUI EL SEU ORIGEN EN EL PRESSUPOST DE LA UNIÓ EUROPEA .....	31
6.	REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU .....	36

## Annexos

ANNEX I. COMPOSICIÓ DEL GRUP DE TREBALL.....	37
ANNEX II. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU .....	38

ANNEX III. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ .....	40
ANNEX IV. MODELS DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE CONDUCTA.....	43
ANNEX V. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) .....	44
ANNEX VI. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES. ....	49
ANNEX VII. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONS <i>NEXT GENERATION</i> .....	51
ANNEX VII. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DEL CONSORCI BESÒS TORDERA (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021).....	55

## 1. INTRODUCCIÓ

El Consorci Besòs Tordera, és conscient de la importància com a entitat pública de reforçar el seu compromís contra el frau, aplicant i millorant mesures dirigides a una major fiscalització dels recursos públics i al compliment de les exigències de la Unió Europea en la lluita contra fraudulència i qualsevol activitat il·legal que atempti contra els seus interessos financers.

En aquest sentit, el Tractat de Funcionament de la Unió Europea, dedica el seu Capítol VI a l'establiment d'obligacions als Estats Membres i a les institucions, òrgans i organismes propis, dirigides a lluitar contra el frau i a preservar els interessos financers de la Unió.

La situació provocada per la COVID-19, iniciada a principis de 2020, ha modificat abruptament les perspectives econòmiques, socials i pressupostaries de la Unió. Per tal de mitigar els efectes de la greu crisi econòmica i social derivada de la pandèmia, el Consell Europeu ha apostat per una resposta urgent i coordinada, tant a nivell comunitari com nacional, articulant un instrument excepcional de recuperació temporal conegut com **Next Generation UE** (NGUE).

Aquest instrument, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, és un fons extraordinari sense precedents en la història de la Unió Europea, que preveu, no només la recuperació de l'activitat econòmica anterior a la pandèmia, sinó la transformació de la societat, amb els objectius de modernitzar el teixit productiu, impulsar la sostenibilitat i el respecte al medi ambient, fomentar la digitalització i millorar les estructures i recursos destinats a la investigació i formació, aconseguint en última instància una major capacitat de la societat per ser resilient davant futurs embats com el que a sigut el de la Pandèmia que hagin de fer front futures generacions.

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

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

A nivell estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que estableix les fites i els objectius d'estricta compliment, i que va ser aprovat el passat 27 d'abril de 2021.

Amb l'objectiu de articular i desenvolupar un sistema de gestió orientat a definir, planificar, executar i controlar els projectes i subprojectes previstos al PRTR eficaçment i en el menor temps possible, l'aprovació de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, determina el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, d'obligat compliment per totes les entitats públiques i qualsevol altre agent implicat en l'execució del PRTR com a perceptors de fons.

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

Concretament, l'article 6 de l'Ordre estableix l'**obligació que tota entitat decisora** o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un **Pla de mesures antifrau** que permeti garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que fa referència a la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

En relació amb el contingut del Pla de mesures antifrau, l'esmentat article 6 i els annexos II.B. i III.C de l'Ordre estableixen el contingut mínim i els elements de què ha de disposar qualsevol entitat que vulgui ser beneficiària dels fons PRTR, així com l'obligatorietat que aquest sigui aprovat en el termini improrrogable de 90 dies des que es tingui coneixement de la participació en l'execució del PRTR.

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

Tenint en compte les obligacions exposades, el Consorci Besòs Tordera es dota del present Pla de mesures Antifrau, que guiarà l'acció de la corporació, inclosos organismes autònoms, entitats públiques empresarials i societats mercantils dependents del Consorci, en el marc de la seva participació en el PRTR.

## NORMATIVA APLICABLE

Entre la normativa aplicable en aquest Pla antifrau cal destacar la següent:

### 1. Normativa Europea

- 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 i la resta de normativa que el desenvolupi
- Reglament (UE, EUROATOM) 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) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017)

### 2. Normativa estatal

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64)
- 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 financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

### 3. Altra normativa

- Acord de Govern GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya.

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

### 2.1. OBJECTIUS I PRINCIPALS PILARS DEL SISTEMA

L'objectiu del Pla de mesures antifrau del Consorci Besòs Tordera és garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats pel Consorci s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

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

El pla de mesures antifrau és una eina de planificació, amb la finalitat última que la seva implementació i el seu control intern i extern serveixi perquè sigui una de les eines principals per prevenir la corrupció institucional.

A aquest efecte, des del punt de vista del Consorci Besòs Tordera, els pilars principals de la integritat institucional i de la lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos són:

- Lideratge institucional manifestat principalment a través de la declaració d'integritat institucional.
- Formació periòdica i sensibilització de tot el personal i dels òrgans decisoris en aquestes matèries.
- Existència d'un canal de denúncies anònim, d'un protocol d'actuació sobre les denúncies rebudes i d'un organisme independent amb poder de decisió en quant a la resolució de les mateixes.
- Codi ètic que integri aspectes d'integritat.
- Mecanismes de detecció d'incompliments mitjançant anàlisi de dades i establiment d'indicadors de risc a partir d'alertes.
- Eines d'avaluació periòdica dels riscos de frau, corrupció i conflicte d'interessos, prèvia autoavaluació.
- Control financer permanent i auditories operatives i de compliment.
- Sistema de segregació de funcions que permeti la separació necessària entre els diferents nivells de realització i verificació de les transaccions.

## 2.2. METODOLOGIA D'ELABORACIÓ DEL PLA

En relació a la metodologia emprada per elaborar el present Pla de mesures antifrau, el Consorci Besòs Tordera ha creat un **Grup de Treball intern**, constituït per representants de les següents àrees: Gerència; Intervenció; Contractació; Serveis Jurídics, i Recursos Humans i Administració.

La missió d'aquest Grup de Treball, ha estat desenvolupar els procediments i la documentació exigida per l'Ordre HFP/1030/2021, i dissenyar el conjunt de mesures recollides en aquest Pla antifrau, considerant les especificitats d'aquesta entitat pública a més de la normativa d'aplicació.

Mitjançant diverses sessions de treball i consultes específiques bilaterals realitzades durant els mesos previs a l'aprovació del present Pla per part d'aquest Grup de Treball, s'han proposat, analitzat i validat el conjunt de mesures que integren aquest Pla de mesures antifrau.

La composició del Grup de Treball es pot consultar a [l'annex I](#) del Pla.

## 2.3. ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES

El present Pla de mesures antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures destinades a garantir que l'execució dels projectes presentats a convocatòries públiques pel Consorci Besòs Tordera a càrrec dels fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme **sense que concorri cap tipus de frau, corrupció i/o conflicte d'interès**.

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

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals del Consorci Besòs Tordera.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "*cicle antifrau*", que contempla quatre (4) dimensions de lluita contra el frau: la **prevenció, detecció, correcció i persecució**. Concretament, les mesures es presenten, en apartats posteriors, classificades en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

### (1) Mesures de PREVENCIÓ del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

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



2. Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o probabilitat d'ocurrència del risc.
3. Codi ètic que integri aspectes d'integritat.
4. Formació sobre ètica pública
5. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

**(2) Mesures de DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:**

1. Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)
2. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR
3. Establiment i publicació d'una bústia d'alertes
4. Constitució de la Unitat Antifrau
5. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea, on s'estableixen, entre d'altres:
  - L'avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmic o puntual.
  - L'obligatorietat de retirar els projectes o la part dels mateixos afectada pel frau.
  - La comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora i/o a l'autoritat responsable.
  - L'obligatorietat de denunciar els fets punibles a les autoritats públiques corresponents.

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

### 3. GLOSSARI

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

#### (1) FRAU:

1. En matèria de despeses no relacionades amb la contractació pública, qualsevol acte o omissió relatiu a:

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
- L'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- L'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment;

2. En matèria de despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
- L'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- L'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;

3. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió relatiu a:

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte de reduir il·legalment els recursos del pressupost de la Unió o els pressupostos administrats per o en nom de la Unió.
- L'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- L'ús indegut d'una prestació legalment obtinguda, amb el mateix efecte;

4. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:

- L'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.
- L'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o
- La presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

## (2) CORRUPCIÓ:

1. *Corrupció activa*: L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o concedeix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei del Consorci, per a ella o per a una tercera persona, per tal d'actuar o abstenir-se d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o sigui susceptible de perjudicar els interessos financers de la Unió.

2. *Corrupció passiva*: L'acció d'una persona que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a si mateixa o per a terceres persones, o accepta la promesa d'un avantatge, per tal d'actuar, o s'absté d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de tal manera que perjudiqui o que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

## (3) CONFLICTE D'INTERESSOS:

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

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

1. *Conflicte d'interessos aparent*: es produeix quan els interessos privats són propensos a comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però en última instància no es troba cap vincle identificable i individual amb aspectes específics de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o un impacte en aquests aspectes).

2. *Conflicte d'interessos potencial*: sorgeix quan una persona al servei del Consorci o que resulti beneficiària de recursos públics té interessos privats de tal naturalesa que podria ser susceptible de

provocar un conflicte d'interessos en el cas que hagués d'assumir certes responsabilitats oficials en el futur.

3. *Conflicte d'interessos real*: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats del personal o en el qual aquesta persona, empleada pública, té interessos personals que poden influir indegudament en l'acompliment de les seves funcions i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions incorregudes a l'hora de sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que puguin influir indegudament en l'acompliment d'aquestes obligacions.

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

El Consorci Besòs Tordera, estableix un seguit de mesures de **caràcter preventiu**, fonamentades en els següents propòsits:

1. La manifestació d'un compromís ferm per part del Consorci contra el frau, comunicat amb claredat, i que implica una tolerància zero amb pràctiques i conductes irregulars o fraudulentos.
2. L'establiment de mecanismes adequats d'avaluació del risc, que permetin establir els llindars de risc associats a les diferents fases de contractació pública, però també a la selecció de personal i l'atorgament de subvencions, d'acord amb la probabilitat d'ocurrència i la gravetat en cas de materialitzar-se el risc. L'avaluació és, de fet, un pas instrumental que permet detectar espais de gestió susceptibles de generar algun tipus de risc a la integritat institucional per tal d'implementar mesures que ajudin a prevenir-los o a minimitzar-ne l'impacte.
3. La importància de desenvolupar accions formatives i/o de conscienciació dirigides als diferents nivells jeràrquics i que fomenten l'adquisició i la transferència de coneixements en les matèries que tracta aquest Pla de mesures.
4. La formalització d'un model d'adhesió al Codi ètic de conducta.
5. L'establiment d'un procediment per tractar els conflictes d'interès.
6. La formalització i incorporació en els expedients de contractació vinculats a fons PRTR, d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per part dels intervinents en aquests procediments.

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

##### 4.1. APROVACIÓ D'UNA DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, Consorci Besòs Tordera, amb la voluntat de manifestar un **compromís ferm contra el frau**, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

En aquesta Declaració, el Consorci assumeix el paper d'organisme executor dels fons que executen les mesures del PRTR i, en conseqüència, es compromet a complir les obligacions establertes en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

L'objectiu de la Declaració és, de forma complementària a la resta de mesures d'aquest Pla de Mesures Antifrau, **promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta** i que faciliti la seva prevenció i detecció. En aquest sentit, l'aprovació d'una Declaració envia un senyal inequívoc a la ciutadania i als servidors/es públics de la corporació del compromís del Consorci en relació amb aquesta línia política.

El contingut de la Declaració institucional es pot consultar en [l'annex II](#) del Pla.

#### 4.2. AUTOAVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU I DEFINICIÓ D'ACCIONS PER A MINIMITZAR L'IMPACTE O LA PROBABILITAT D'OCURRÈNCIA DEL RISC

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

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

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

##### i. Objectiu de l'autoavaluació del risc:

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

A través de la identificació i l'avaluació dels riscos, el Consorci vol anticipar-se i estimar quin és el grau de vulnerabilitat de la corporació davant de la possibilitat de materialització de riscos concrets.

Aquest exercici permet articular estratègies per a reduir-ne la probabilitat d'ocurrència o bé minimitzar les conseqüències de les situacions de risc identificades en cas de produir-se, tot dissenyant i implementant accions de reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos ja vigents.

##### ii. Abast de l'autoavaluació del risc:

L'eina d'autoavaluació en base a la qual el Consorci Besòs Tordera ha analitzat la possible incidència del risc de frau, s'estructura en un seguit de mapes de riscos. Són riscos associats a l'acció pública i específicament vinculats als procediments de gestió d'aquella despesa que, per l'origen del seu finançament, contribueixen a l'execució de les mesures del PRTR.

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en [l'annex III](#), agrupats en quatre (4) àmbits d'actuació:

1. Doble finançament d'operacions amb càrrec al pressupost de la Unió Europea
2. Contractació pública
3. Selecció de personal
4. Atorgament de subvencions

### iii. Metodologia d'autoavaluació:

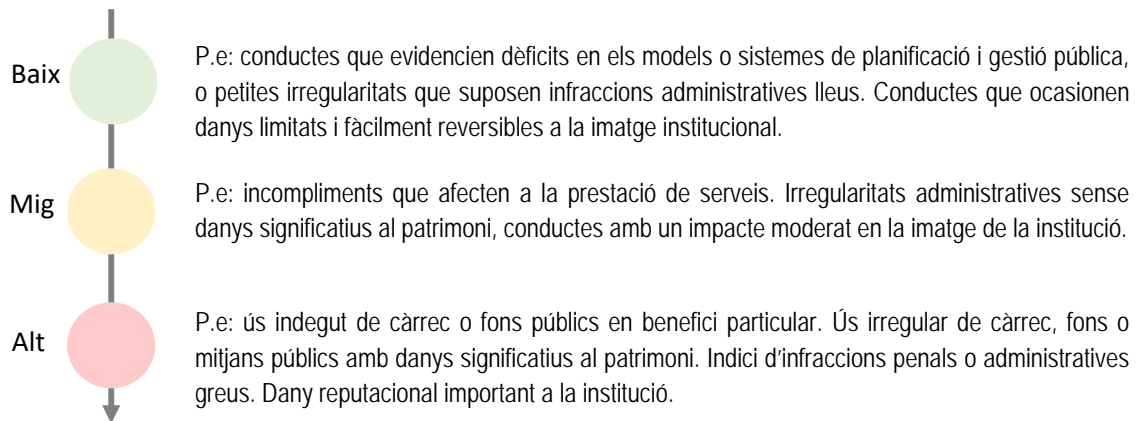
L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

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

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

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
BAIXA	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en els darrers 2 anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns factors potenciadors, però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.
MITJANA	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop a l'any.	Concorren alguns factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre l'eficàcia.
ALTA	És altament probable que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut diversos cops l'any.	Concorren diversos factors potenciadors del risc. No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

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



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

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

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual del Consorci; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt, o bé en els quals hi ha un nivell de risc moderat com a resultat d'una combinació d'impacte i probabilitat mitjos.

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

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



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

**Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de la PREVENCIÓ DEL DOBLE FINANÇAMENT:**

Acció a implantar:	<b>Comprovació de les imputacions de capítol I vinculat a fons europeus mitjançant l'anàlisi de les justificacions.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar que una àrea o unitat del Consorci Besòs Tordera està sol·licitant finançament de diversos fons europeus per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció

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

Acció a implantar:	<b>Seguiment de la planificació de la contractació</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Impulsar i/o preparar contractes que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible (insostenibles).
Unitat o òrgan responsable:	Contractació

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Generalitzar les consultes preliminars de mercat, amb publicació al perfil del contractant</b></li> <li>- <b>Publicar la licitació amb antelació per poder donar més termini de presentació</b></li> </ul>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte respecte la resta.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors i contractació

Acció a implantar:	<b>Ús de mètodes de consulta de mercat, publicant-ho al perfil del contractant</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat

Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors i Contractació
-----------------------------	--

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Seguiment de la planificació de la contractació</b></li> <li>- <b>Sensibilització i formació en matèria de contractació</b></li> </ul>
--------------------	--

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament a un operador econòmic prescindint dels procediments de contractació.
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Àrees o serveis gestors (Planificació i seguiment) i intervenció i Recursos Humans (Formació)
-----------------------------	---

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Incloure als plecs l'exigència de declaració d'oferta independent i sense col·lusió o acord amb altres empreses.</b></li> <li>- <b>Estudi dels costos basats en licitacions anteriors.</b></li> </ul>
--------------------	---

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No detectar pràctiques anti competitives o col·lusòries
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Contractació
-----------------------------	--------------

**Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en L'ÀMBIT DE SELECCIÓ DE PERSONAL:**

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Revisar els supòsits de la contractació urgent.</b></li> <li>- <b>Increment de la transparència en la realització de les proves</b></li> </ul>
--------------------	--

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans / Administració
-----------------------------	---------------------------------

Acció a implantar:	<b>Revisar els supòsits de la contractació urgent.</b>
--------------------	--

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Perpetuar situacions de temporalitat en la contractació
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans / Administració
-----------------------------	---------------------------------

Acció a implantar:	<b>Reforçar els sistemes d'avaluació dins el període de prova</b>
--------------------	---

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la corporació en general
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans / Administració
Acció a implantar:	<b>Publicar les convocatòries de lliure designació.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (publicació de la convocatòria, motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)
Unitat o òrgan responsable:	Recursos Humans / Administració

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

Acció a implantar:	<b>Definir un Pla estratègic de subvencions i difondre'l com a cultura de l'organització.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa.
Unitat o òrgan responsable:	Gerència (Pla Estratègic), Intervenció i Recursos Humans (Formació).

Acció a implantar:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Signatura d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) pels intervinents en el procés i contractistes.</b></li> <li>- <b>Realització d'accions formatives i sensibilització en relació al conflicte d'interessos</b></li> <li>- <b>Implantació d'un protocol de gestió dels possibles conflictes d'interès</b></li> <li>- <b>Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès</b></li> </ul>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal del Consorci quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat manifesta, entre altres motius establerts per llei.
Unitat o òrgan responsable:	Unitat Antifrau.

Acció a implantar:	- <b>Definir un Pla estratègic de subvencions i difondre'l com a cultura de l'organització.</b>
--------------------	---

	- <b>Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Abusar de la concessió directa
Unitat o òrgan responsable:	Gerència (Pla estratègic), Intervenció i Recursos Humans (Formació).

Acció a implantar:	- <b>Definir un Pla estratègic de subvencions i difondre'l com a cultura de l'organització.</b> - <b>Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis.
Unitat o òrgan responsable:	Gerència (Pla estratègic), Intervenció i Recursos Humans (Formació).

Acció a implantar:	- <b>Definir un Pla estratègic de subvencions i difondre'l com a cultura de l'organització.</b> - <b>Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions.</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Admetre concentració recurrent i dependència de les ajudes de cara a la subsistència estructural de la beneficiària al marge de l'objectiu o finalitat concreta que es persegueix amb l'ajuda.
Unitat o òrgan responsable:	Gerència (Pla estratègic), Intervenció i Recursos Humans (Formació).

Acció a implantar:	- <b>Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions.</b> - <b>Control financer</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció / Recursos Humans

Acció a implantar:	- <b>Realització d'accions formatives i de sensibilització en matèria de subvencions.</b>
--------------------	---

	- <b>Control financer</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció / Recursos Humans

Acció a implantar:	<b>Control financer (seguiment del compliment de les actuacions proposades en anys anteriors).</b>
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.
Unitat o òrgan responsable:	Intervenció

**Mesura transversal de l'àmbit:** Incloure en la licitació de control financer de subvencions els criteris interns de prevenció del frau

#### iv. Seguiment i actualització de l'avaluació del risc:

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

Així doncs, el Consorci Besòs Tordera, a través de la Unitat Antifrau, es compromet a **avaluar anualment el risc de frau** en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el PRTR, introduint, si ho creu oportú, nous àmbits o riscos objecte d'autoavaluació.

### 4.3. IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE CONDUCTA D'ALTS CÀRRECS I PERSONAL DEL CONSORCI.

El Consorci Besòs Tordera compta amb un Codi de conducta d'alts càrrecs i personal de l'entitat. Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi de conducta, i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió al Codi de conducta (inclosa [en l'annex IV](#)) i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, per part de tots els servidors/es públics de la corporació que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation. Així doncs, hauran de signar la declaració:

- Alts càrrecs
- Comandaments a partir del nivell de Responsable d'Àrea
- Persones que intervenen mitjançant signatura en els expedients vinculats als fons PRTR
- El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR
- Altre personal que es determini

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

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

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

#### 4.4. FORMACIÓ I SENSIBILITZACIÓ SOBRE ÈTICA PÚBLICA

Per tal de garantir la correcta implementació del present Pla de Mesures Antifrau i assegurar que les mesures establertes són conegudes per tots els servidors públics de la corporació, el Consorci té prevista la **impartició de formació**, la gestió de les quals correspondrà a la Unitat Antifrau d'aquesta corporació.

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

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

- Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès
- Modalitats de conflicte d'interès, i protocol de gestió de conflictes d'interès
- Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- Actuació en cas de detecció de frau
- Establiment de controls específics en matèria de contractació

- D'altres mesures del Pla antifrau del Consorci Besòs Tordera. Concretament:
  - Codi de ètic de conducta
  - Canal d'alertes
  - Constitució de la Unitat Antifrau

#### 4.5. IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS

En compliment de l'article 6.5.i de l'Ordre HFP/1030/2021 (on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès), s'ha elaborat un **Protocol de gestió de conflictes d'interès**, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió de fons del PRTR, de persones que puguin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

El Protocol de gestió de conflictes d'interès estipula el procediment a seguir en cas que algun empleat, personal eventual, comandament o tènic/a de la corporació estimi que existeix un conflicte d'interès aparent, potencial o real, que es podria entendre que pot esbiaixar o condicionar l'exercici de les seves funcions.

Per a la seva elaboració s'ha tingut en compte no tan sols l'Ordre HFP/1031/2021, sinó també el contingut de l'article 61.3 del Reglament (UE, EURATOM) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); l'article 64 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; i l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

##### **Protocol de gestió dels conflictes d'interès: seqüència d'accions:**

En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès de l'apartat Glossari, qualsevol empleat/ada públic, personal eventual o alt càrrec consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

1. Comunicació al superior jeràrquic sobre l'existència del possible conflicte d'interès.
2. Realització de les comprovacions necessàries per part del/de la superior jeràrquic/a per tal de determinar si es considera que existeix un conflicte d'interès.
3. Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
4. En cas que el superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.

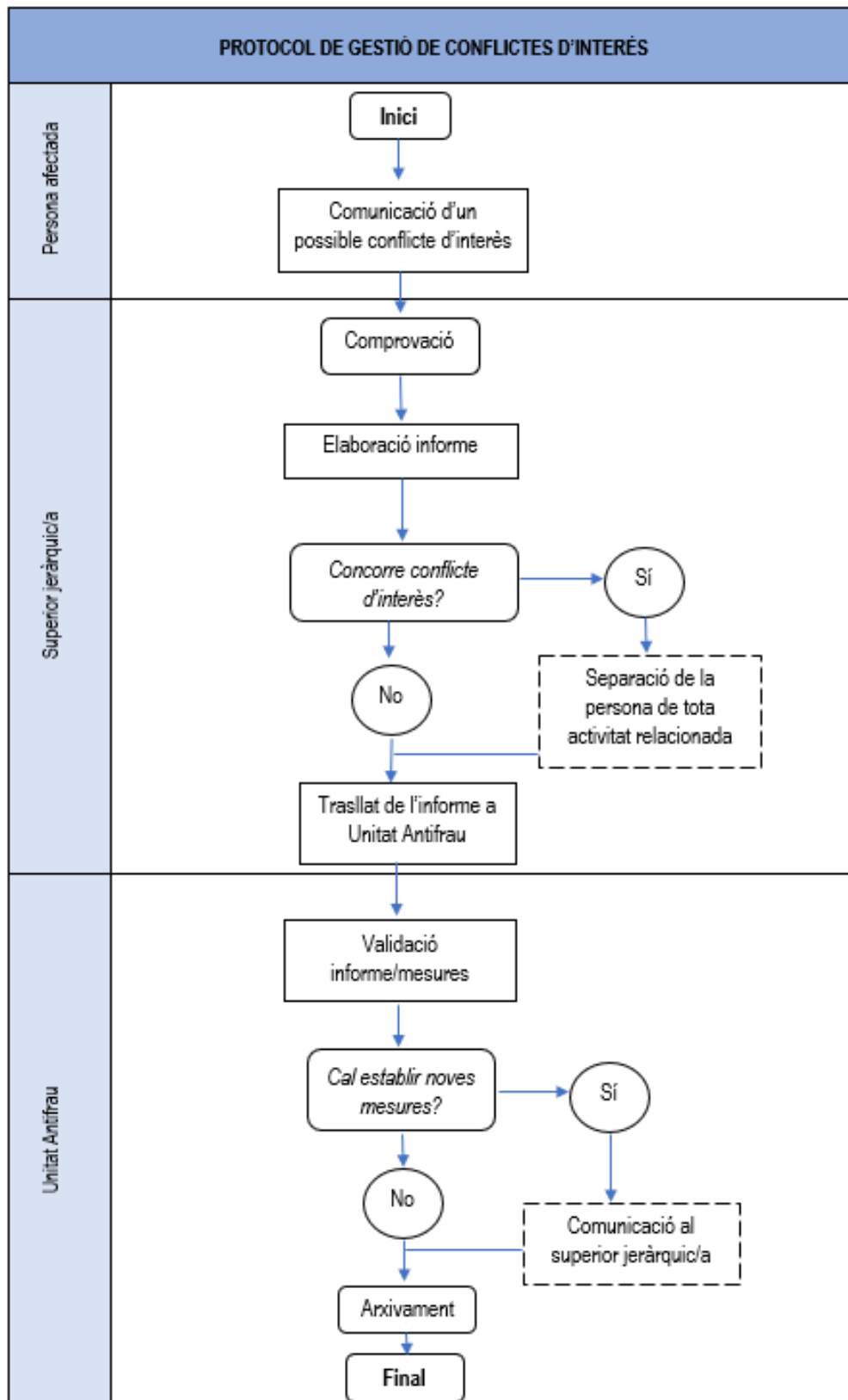
5. Trasllet de l'informe a la Unitat Antifrau.
6. Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
7. Arxiu de l'informe.

Aquest protocol regeix els **conflictes d'interès reals així com els potencials i aparents**, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

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

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat:





#### 4.6. IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en [l'annex II](#), els següents intervinents:

- L'òrgan de contractació.
- El personal que redacti els documents de licitació, bases i/o convocatòries.
- Els membres de les taules o comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes
- Altres òrgans col·legiats del procediment de licitació.
- Personal eventual i de lliure designació

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

- Contractista i subcontractistes.

En cas d'òrgans col·legiats, la declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en la mateixa i reflectint-se en l'Acta. En el cas de contractistes i subcontractistes, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o immediatament després. En el cas de beneficiàries de subvencions, la declaració haurà d'aportar-se en el moment de l'acceptació de la mateixa

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

D'aquesta manera, el Consorci Besòs Tordera es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

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

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

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

Aquestes mesures estan fonamentades en els següents propòsits:

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

S'exposen seguidament aquest conjunt de cinc mesures (5).

### 5.1. DEFINICIÓ I COMUNICACIÓ D'UN SISTEMA D'ALERTES DE RISC (BANDERES VERMELLES)

El Consorci Besòs Tordera aprova la definició d'un seguit de "*banderes vermelles*" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Les **banderes vermelles** són indicadors d'alerta, que poden aixecar senyals d'alarma o indicis sobre possibles situacions de frau. La materialització d'una bandera vermella no implica l'existència de frau, i molts dels indicadors, per si sols, no són conclouents respecte a una possible situació de frau, però en tot cas ajuden a identificar una àrea, àmbit o activitat que necessita d'una atenció afegida per descartar o confirmar una situació de frau potencial.

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

1. Plecs esbiaixats
2. Licitacions col·lusòries
3. Conflictes d'interès

4. Manipulació de les ofertes presentades
5. Fraccionament de la despesa

Cal assegurar que els procediments de control centren l'atenció en els principals punts de risc de frau i les seves possibles fites o marcadors, destacats com alertes o banderes vermelles. Un cop definits, aprovats i comunicats, la Unitat Antifrau, o qualsevol unitat orgànica del Consorci amb responsabilitats en el procés de contractació pública, podrà fer ús d'aquests indicadors per tal de detectar si s'observen indicis de frau, corrupció o conflicte d'interès, ja sigui:

- En el context d'una licitació particular.
- De manera agregada, a partir de l'anàlisi de diverses licitacions.

Es recullen, en [l'annex V](#) del present Pla de Mesures Antifrau, els indicadors d'alerta o banderes vermelles proposades pel Ministeri d'Hisenda, i classificades d'acord amb els àmbits anteriorment descrits.

D'altra banda, i com a complement d'aquesta mesura, el Pla preveu la implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR (vegeu punt 5.2 d'aquest pla).

## 5.2. IMPLANTACIÓ DE L'AVALUACIÓ DELS PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ VINCULATS A L'EXECUCIÓ DE LES MESURES DEL PRTR

La contractació pública és un dels àmbits subjectes a un major nivell de risc potencial, també des del punt de vista de l'execució de projectes i programes finançats amb fons europeus.

Amb la finalitat de garantir un correcte seguiment i verificació dels procediments de contractació amb despesa afectada pels fons Next Generation i, tenint en compte la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre els aspectes a incorporar als expedients i els plecs rectors dels contractes amb finançament de fons procedents del PRTR, el Consorci impulsarà l'avaluació de tots els procediments en qüestió, per tal de detectar possibles situacions irregulars.

L'[annex VI](#) d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode de llistat d'avaluació o verificació, que servirà a l'òrgan de contractació per a dur a terme una anàlisi del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada als procediments de contractació pertinents.

Tenint en compte el llistat de verificació proposat, es preveuen dues vies d'actuació:

(1) **Avaluació de procediments de contractació per part de l'òrgan responsable:**

Aquesta avaluació, de caràcter obligatori, s'ha de produir abans de la formalització del contracte i ha d'incloure l'anàlisi del procediment de licitació en qüestió seguint el llistat de riscos proposat a l'[annex VI](#). Dita avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

(2) **Verificació ex post de contractes per part de la Unitat Antifrau**

La Unitat Antifrau del Consorci, en el context d'una licitació vinculada a fons europeus, podrà fer ús dels indicadors proposats per a fer una avaluació *ex-post* o verificació del contracte derivat de la gestió de fons PRTR. En cas que es produeixi aquesta avaluació, la Unitat Antifrau redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada i l'inclourà en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

### 5.3. ESTABLIMENT I PUBLICACIÓ D'UNA BÚSTIA D'ALERTE

En el marc d'aquest Pla de mesures es preveu la creació d'un espai específic del Consorci destinada a fer difusió pública de tots els elements que conformen aquest Pla, entre els quals una **Bústia d'alertes** que s'ha d'implantar com una mesura específica i rellevant en la detecció de situacions irregulars.

La creació de la Bústia d'alertes, consistent en una direcció de correu controlada estricta i escrupolosament per la Unitat Antifrau, comporta posar a disposició de qualsevol persona interessada d'una via a través de la qual es pugui **formular qualsevol sospita o alerta d'una possible activitat fraudulenta**, corrupta o viciada per conflicte d'interessos per part de qualsevol persona que pogués actuar en nom del Consorci Besòs Tordera.

D'aquesta manera, qui tingui coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, podrà alertar d'aquesta situació a través d'aquesta Bústia d'alertes.

L'examen de les comunicacions o les alertes presentades i la proposta de mesures que puguin derivar-se'n, recaurà en la Unitat Antifrau del Consorci, seguint el Protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès establert en aquest Pla.

Qualsevol alerta presentada serà tractada per la Unitat Antifrau amb la deguda confidencialitat.

Igualment, la persona alteradora serà informada de la recepció de l'alerta i de l'inici de les comprovacions, així com del resultat d'aquestes.

## 5.4. CONSTITUCIÓ DE LA UNITAT ANTIFRAU

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

### i. Objecte:

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

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

### ii. Funcions:

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

1. Garantir que les mesures antifrau que es defineixin en l'esmentat Pla estan correctament aplicades.
2. Avaluar de manera periòdica el risc de frau que pogués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, selecció de persona, contractació pública, etc., assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
3. Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís del Consorci Besòs Tordera amb la Política Antifrau i impartir accions de formació que incideixin en la importància del seu control.
4. Gestionar les comunicacions i alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
5. Analitzar les comunicacions o alertes, declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.

6. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau o davant qualsevol alerta rebuda a través de la "Bústia Antifrau", sol·licitant tota la informació considerada pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva anàlisi.
7. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades o l'adopció de mesures correctores oportunes en el cas que es conclouï que el frau, realment, s'ha produït.
8. Informar a la Gerència de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. En el cas d'alertes de frau formulades des de la "Bústia Antifrau" s'informarà també la persona que va formular l'alerta, en el cas que s'identifiqui.
9. Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
10. Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una comunicació o alerta a través de la "Bústia Antifrau" i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.

Les funcions d'aquesta Unitat Antifrau no podran subcontractar-se a tercers, encara que la Unitat podrà comptar amb una Assistència Tècnica que li doni suport en la gestió de les funcions que els hi són pròpies.

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

### iii. Composició:

La Unitat Antifrau estarà integrada per personal propi del Consorci Besòs Tordera amb una especial capacitat per desenvolupar funcions relacionades amb el control de legalitat i financer de l'activitat administrativa i, per tant, en la prevenció, detecció i persecució del possible frau.

En aquest sentit, estarà integrada per personal de les següents àrees:

- Intervenció/Secretaria
- Gerència
- Administració-Recursos Humans
- Serveis Jurídics
- Contractació
- Tresoreria/Comptabilitat

**iv. Normes de funcionament i règim de reunions:**

1. La Unitat actuarà de manera col·legiada adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.
2. En el seu sí es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions.
3. La Unitat Antifrau haurà de reunir-se, quan es formuli alguna alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això, així per quan algun dels seus membres així ho sol·liciti.
4. La convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres.
5. La convocatòria de les reunions s'haurà d'efectuar amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.
6. De cadascuna d'aquestes reunions s'elevàrà l'oportuna Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la Unitat en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

**5.5. IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS, APLICABLE ALS PROCEDIMENTS D'EXECUCIÓ DE LA DESPESA VINCULADA A FINANÇAMENT QUE TINGUI EL SEU ORIGEN EN EL PRESSUPOST DE LA UNIÓ EUROPEA**

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

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments del Consorci Besòs Tordera que executin despesa vinculada a finançament amb origen en el pressupost de la Unió Europea.

El protocol pivota al voltant de tres línies d'acció dirigides a corregir i perseguir el frau, en el cas que aquest sigui detectat:

- (1) L'anàlisi de les circumstàncies que han motivat la seva comissió per a determinar el seu caràcter sistèmic o puntual.



- (2) L'obligació, per part dels seus responsables, de suspendre i, en el seu cas, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.
- (3) L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

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

#### **Protocol d'actuació:**

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

1. En cas d'una comunicació realitzada a la "Bústia Antifrau", la persona que gestiona la recepció de les comunicacions de la Bústia, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa i, si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió de la Unitat Antifrau. Si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxivament, comunicació a la Unitat Antifrau i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
2. En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i s'haurà de donar tractament i estudi amb la major brevetat possible i atenent a la gravetat del fet exposat.
3. Es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració que estableixi si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
4. En cas que, de la primera valoració, s'evidencii possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
  - Iniciarà un Expedient Informatiu
  - Informarà de l'inici de les comprovacions a Gerència/Presidència.
5. En cas que de la primera valoració es conclouï que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxivament i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.

6. La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
7. Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
8. A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
9. En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà a Gerència/Presidència i a la persona alertadora.
10. En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a l'òrgan competent del Consorci per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.

En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:

- *Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu:* proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.
- *Si és de tipus penal:* proposar la seva comunicació al Ministeri Fiscal.
- Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.

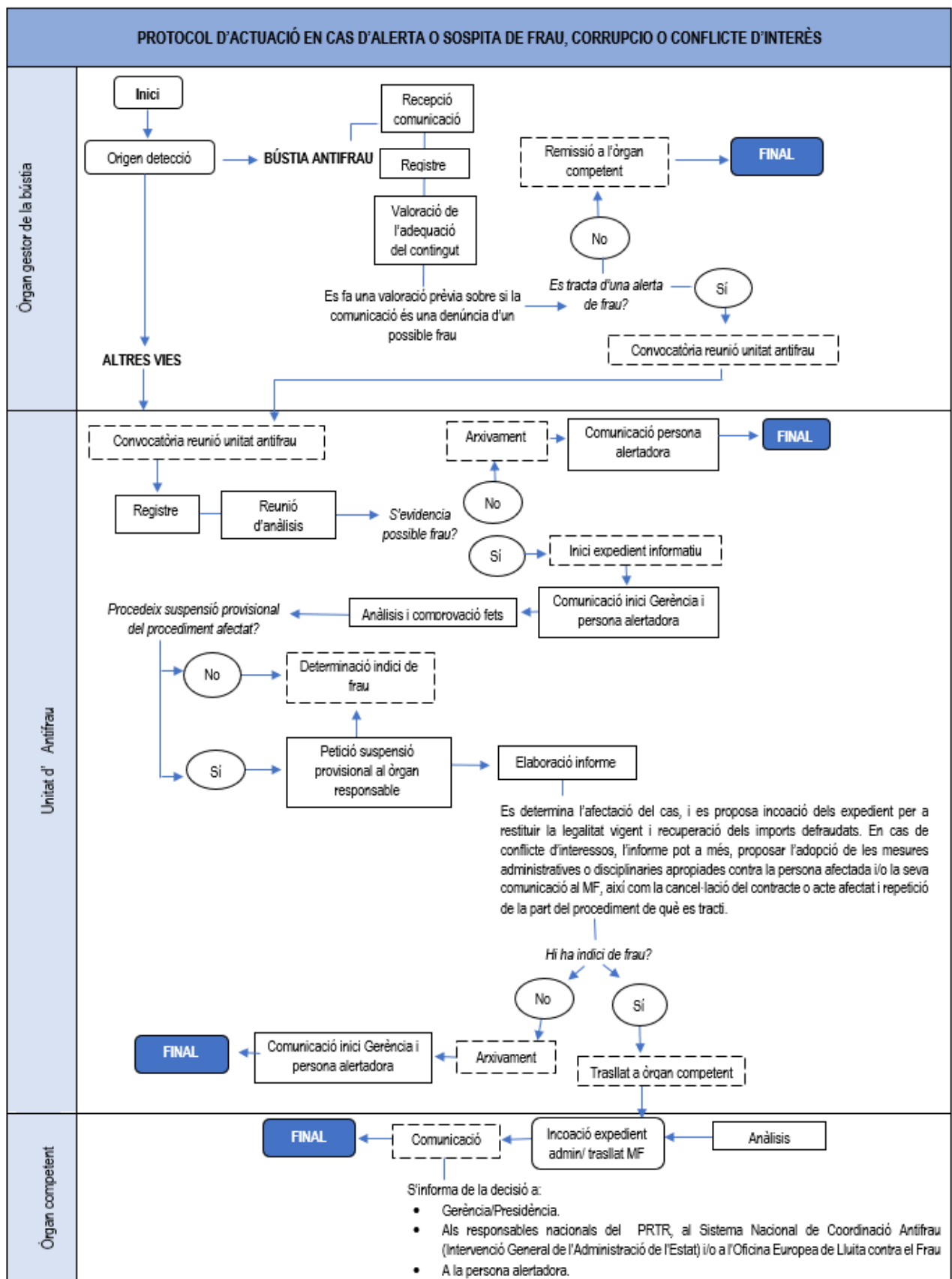
L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres (3) mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.

11. En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, l'òrgan competent incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxivament de les actuacions.
12. La Unitat Antifrau informarà de la decisió a:

- Gerència/Presidència.
- Als responsables de la convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat, si escau
- Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- A la persona alertadora.

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

Es mostra a continuació el diagrama de fluxos del protocol descrit:



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

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

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

Periòdicament, la Unitat Antifrau haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial.

En aquesta reunió, la Unitat farà una autoavaluació del risc de frau que s'ha emprat per a la previsió d'accions de reforç del control sobre la contractació pública, i proposarà a la Junta General l'adopció de noves accions, si ho considera necessari. A banda, revisarà el grau de seguiment i l'efectivitat de la resta de mesures que inclou aquest Pla. Finalment, el seguiment també incorporarà aquelles alertes que hagin arribat a través de la bústia antifrau.

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

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

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

## ANNEX I. COMPOSICIÓ DEL GRUP DE TREBALL

El Grup de Treball del Consorci Besòs Tordera esta constituït per:

ÀREA REPRESENTADA	PERSONA PARTICIPANT
Gerència	Albert Solà
Intervenció	Toni Hierro
Recursos Humans i Administració	Albert Camps
Contractació	Pere Aguiló
Serveis jurídics	Irene Bartolomé

## ANNEX II. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels objectius principals del Consorci Besòs Tordera és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, una política antifrau al desenvolupament de les seves funcions.

Per aquest motiu, i en consonància amb la recomanació per part de la Comissió Europea en relació a l'enfortiment de polítiques antifrau dels gestors de fons europeus, el Consorci Besòs Tordera, mitjançant la present declaració institucional, vol manifestar amb claredat i de forma solemne el seu compromís inequívoc amb el manteniment dels més alts nivells d'exigència ètica i jurídica, així com l'adopció i impuls dels principis més estrictes d'integritat, objectivitat i honestedat.

Aquest compromís té com a objectiu demostrar a la ciutadania en general, i a tots els agents amb qui es relaciona en particular, la seva posició clara com a ferm opositor al frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Ara, en el context de l'aprovació del Pla de mesures antifrau vinculat als fons Next Generation de la UE, es vol donar un pas més cap a la cultura preventiva de la prevenció del frau, amb l'establiment d'un seguit de mesures que permetin tant la detecció del risc com la seva correcció.

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

D'altra banda, el personal del Consorci, en el caràcter d'empleats públics, assumeix e imparteix 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 d'acord amb els principis d'objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental i respecte a la igualtat entre fones 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).

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

En aquesta línia, i per la consecució dels objectius i finalitats exposats a la present, es posaran en marxa diverses mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i en l'avaluació del risc del frau, com és, entre d'altres, el Pla de Mesures Antifrau. Així mateix, procedirà a denunciar sense cap mena de contemplació aquelles irregularitats o sospites de frau que es poguessin detectar, 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 es reguen en aquesta matèria.

En definitiva, el Consorci Besòs Tordera 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, si escau, esmenar-ne les conseqüències, adoptant els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.

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



### ANNEX III. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ

FASE O MATÈRIA	RISC PER LA INTEGRITAT	IMPACTE O GRAVETAT
<b>DOBLE FINANÇAMENT</b>		
	No detectar que una àrea del Consorci Besòs Tordera està sol·licitant finançament de diversos fons europeus per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.	MIG
<b>CONTRACTACIÓ</b>		
Inici	Impulsar i/o preparar contractes que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible	ALT
Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte	ALT
Inici	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat	MIG
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat o adjudicar directament a un operador prescindint de tot procediment de contractació	MIG
Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes	MIG
Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o col·lusòries	MIG
Licitació i adjudicació	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació	ALT
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure, així com valorar, les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada	ALT
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte	ALT
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	ALT
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	MIG
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat	ALT
Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats	ALT

Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular	ALT
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)	MIG
<b>PERSONAL</b>		
Selecció	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic	ALT
Selecció	Perpetuar situacions de temporalitat en la contractació.	MIG
Selecció	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la corporació en general	ALT
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció	MIG
Selecció	Dur a terme assignació mitjançant comissió de serveis sense complir amb la normativa (publicació de la convocatòria, motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)	ALT
<b>SUBVENCIONS</b>		
Concessió	Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa	ALT
Concessió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal del Consorci quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	ALT
Concessió	Filtrar informació privilegiada a determinades entitats que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la sol·licitud de subvenció.	ALT
Concessió	Incomplir terminis en el procés de concessió de subvencions i ajudes.	BAIX
Concessió	Restringir l'accés a les ajudes o subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència) sense un raonament d'interès social.	MIG
Concessió	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	ALT
Concessió	Abusar de la concessió directa.	MIG
Concessió	No establir criteris objectius per concedir subvencions en concurrència competitiva.	MIG
Gestió de la despesa en subvencions	Permetre elevats percentatges de subcontractació desvirtuant la idoneïtat dels beneficiaris de les ajudes.	BAIX
Gestió de la despesa en subvencions	Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis.	BAIX
Gestió de la despesa en subvencions	Admetre concentració recurrent i dependència de les ajudes de cara a la subsistència estructural de la beneficiària al marge de l'objectiu o finalitat concreta que es persegueix amb l'ajuda.	BAIX

Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció	ALT
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió	ALT
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Concedir subvencions i ajudes a beneficiaris que disposen d'altres ajudes amb la mateixa finalitat	MIG
Aspectes de caràcter financer	No adequar el pagament de subvencions i bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària	MIG
Aspectes de caràcter financer	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.	ALT
Aspectes de caràcter financer	Mostrar permissivitat amb la morositat de les entitats beneficiàries de les ajudes	BAIX

## ANNEX IV. MODELS DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI DE CONDUCTA

Model de declaració d'adhesió al Codi de conducta d'alts càrrecs del Consorci.

El/la sotsignat \_\_\_\_\_ com a  
\_\_\_\_\_ del Consorci Besòs Tordera, **declaro:**

- Que conec el Codi ètic de conducta dels alts càrrecs del Consorci del Consorci Besòs Tordera.
- Que m'hi adhereixo en la seva totalitat.
- Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
- Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspira i tots els compromisos que s'hi estableixen.
- Que conec els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.

Granollers, a \_\_\_ d/de \_\_\_\_\_ de 20 \_\_\_\_

El/la declarant, \_\_\_\_\_

(nom complet, DNI i signatura)

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

Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part d'intervinents en la contractació/subvenció de l'ens contractant

Expedient: \_\_\_\_\_

Contracte/subvenció: \_\_\_\_\_

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, la persona sotassinat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declaro:

**Primer.** Estar informat/da del següent:

1. 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, d'acord a 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).
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 com a objectiu 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 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, estableix a més que el conflicte d'interessos abastarà, almenys, qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.
4. Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:
  - 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 alguna persona interessada.

- 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 de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc".

**Segon.** Que no em trobo en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos, és a dir quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es pugui veure compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal, d'acord amb l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE.

**Tercer.** Que no concorre cap de les causes 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, concretament:

- 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 alguna persona interessada.
- 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 de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc".

**Quart.** Que em comprometo a posar en coneixement del meu superior jeràrquic, sense dilació, de qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugui donar lloc a aquest escenari.

**Cinquè.** Conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

**Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part d'intervinents en la contractació com a contractistes i subcontractistes (en cas de resultar adjudicataris)**

Expedient: \_\_\_\_\_

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

En/na \_\_\_\_\_ amb DNI \_\_\_\_\_ que actua en nom i representació de l'empresa \_\_\_\_\_, amb NIF \_\_\_\_\_, declara responsablement:

**Primer.** Que la meua representada està assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposen l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); i l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

**Segon.** Que no es troba incursa en cap conflicte d'interès potencial o real vinculat al contracte referit a l'encapçalament.

**Tercer.** Que es compromet a adequar la seva conducta als principis informadors de la contractació pública i evitar els conflictes d'interessos que existeixin o puguin existir.

**Quart.** Que es compromet a comunicar amb la major brevetat possible, directament a l'òrgan de contractació, qualsevol irregularitat o conflicte d'interessos, real o potencial, en què es trobi o de què tingui coneixement que es produeixi durant la licitació del contracte o la seva execució.

**Cinquè.** Que està assabentada que l'incompliment per les empreses licitadores de les regles de conducta definides en la present declaració, així com les establertes al Plec de Clàusules Administratives, pot derivar en causa de prohibició de contractar si concorren els requisits de l'article 71 LCSP.

**Sisè.** Que està assabentada que, en relació amb l'empresa contractista i les empreses subcontractistes i proveïdores i mitjans auxiliars, les regles de conducta definides es consideren obligacions contractuals essencials i la seva infracció es qualifica com a falta molt greu si concorre dolo, culpa o negligència de l'empresa, amb imposició de penalitats, segons la previsió de l'article 192.1 o la resolució del contracte, d'acord amb el que preveu l'article 211.1.f) de la LCSP i eventual determinació de causa de prohibició de contractar segons la previsió de l'article 71.2.c).

(Data i signatura, nom complet i DNI)



**Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a complimentar per part d'intervinents en la subvenció com a beneficiaris**

Expedient: \_\_\_\_\_

Subvenció: \_\_\_\_\_

En/na \_\_\_\_\_ amb DNI \_\_\_\_\_ que actua en nom i representació de l'empresa \_\_\_\_\_, amb NIF \_\_\_\_\_, declara responsablement:

**Primer.** Que la meva representada està assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposen l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); i l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

**Segon.** Que no es troba incursa en cap conflicte d'interès potencial o real vinculat a la subvenció referida a l'encapçalament.

**Tercer.** Que es compromet a comunicar amb la major brevetat possible, directament a l'òrgan concedent, qualsevol irregularitat o conflicte d'interessos, real o potencial, en què es trobi o de què tingui coneixement.

**Quart.** Que està assabentada que la meva representada podrà ser objecte de sancions administratives i financeres si es demostrés que les declaracions o informació facilitades són falses.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

## ANNEX VI. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES.

### 1. Plecs esbiaixats a favor d'un licitador

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.
- Recursos o queixes d'altres licitadors
- Preguntes de licitadors que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts
- 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.

### 2. Licitacions col·lusòries

- L'estudi econòmic preceptiu en la licitació no està referenciat als preus de mercat.
- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
- Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera reiterada.
- Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.
- Els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de d'obra o servei.
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
- Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.).

### 3. conflicte d'interessos

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

- No existeix constància documental que una persona encarregada de contractació al Consorci hagi signat la declaració responsable que se li exigeix sobre possible conflicte d'interessos o hi consta de manera incompleta.
- Una persona encarregada de contractació a Consorci declina un ascens a una posició que deixa de tenir relació amb adquisicions.
- Socialització entre una persona encarregada de contractació a Consorci i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació.

#### 4. Manipulació d'ofertes presentades

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

#### 5. Fraccionament de la despesa

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

## ANNEX VII. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONTS *NEXT GENERATION*.

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

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

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
<b>FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE</b>			
Està prou acreditada la necessitat de la contractació mitjançant un informe previ que determini l'objecte d'aquesta i el seu contingut?			
El valor estimat del contracte està recollit documentalment d'acord amb la normativa aplicable?			
El contracte està suportat en un document que reconeix el crèdit disponible?			
En la memòria justificativa del contracte, es justifica la no concurrència de fraccionament respecte a contractes anteriors?			
Si es tracta d'un projecte d'obra, existeix en l'expedient la documentació tècnica requerida?			
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			
En el cas de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en compte els requisits de la legislació aplicable?			

En el cas d'un procediment negociat, està adequadament justificat mitjançant el corresponent informe?			
S'ha comprovat que no s'han utilitzat criteris de selecció desproporcionats, discriminatoris o no relacionats amb l'objecte del contracte?			
Els plecs recullen prescripcions més restrictives o generals que les aprovades en procediments previs similars?			
Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables?			
S'ha comprovat que la fórmula matemàtica per a la determinació del preu no conté criteris que puguin penalitzar ofertes més barates davant d'altres més cares?			
Les possibles millores o variants estan correctament definides i tenen relació amb l'objecte del contracte?			
En els plecs reguladors de les contractacions, s'ha inclòs una referència al procediment de recepció, anàlisi i resolució de reclamacions?			
S'ha complert la normativa de publicitat aplicable a la contractació?			
Tots els documents relatius a la contractació han estat accessibles perquè qualsevol possible interessat pugui estudiar-los i presentar les seves ofertes?			
<b>FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ</b>			
Una vegada feta la convocatòria, tots els licitadors han complert els terminis de presentació de les seves ofertes?			
Existeix un document acreditatiu de les proposicions presentades?			
La composició de la Mesa de contractació ha estat integrada per les persones designades en els Plecs?			

La Mesa de contractació s'ha reunit de conformitat al que s'estableix en el procediment d'adjudicació?			
Existeix constància documental (actes) de les diferents decisions adoptades per la Mesa de Contractació?			
Tots els licitadors admesos a la licitació reuneixen la solvència tècnica i econòmica requerida?			
En el cas que hi hagués defectes, s'ha donat un termini per a la seva esmena?			
En el cas que s'hagi utilitzat un sol criteri de valoració, es correspon aquest amb el preu més baix?			
S'ha comprovat que els criteris de selecció no hagin estat utilitzats com a criteris d'adjudicació?			
Tots els criteris de valoració han estat adequadament ponderats, d'acord amb els plecs?			
Si es tracta d'un subministrament adquirit de manera regular, s'han utilitzat costos unitaris normalitzats?			
S'han obert els sobres d'acord amb la seqüència definida en el plec i, en qualsevol cas, s'ha obert el relatiu a criteris avaluable de manera automàtica posteriorment a aquell en què es recullen els documents sotmesos a un judici de valor?			
Existeix un document que acrediti la participació i valoració de totes les ofertes admeses per part de l'òrgan adjudicador?			
Existeix un informe tècnic que valori i motivi la puntuació atorgada a cada oferta?			
Si han existit ofertes desproporcionades o suposadament temeràries, s'ha justificat correctament?			
Pot comprovar-se que cap licitador hagi variat la seva proposta al llarg del procés d'adjudicació?			
La valoració de les propostes s'ha realitzat de conformitat als criteris establerts en els plecs?			
S'ha detectat que tots els licitadors han realitzat ofertes econòmiques inusualment altes? En aquest cas, s'ha realitzat alguna actuació per a comprovar que no hi ha			

indicis d'informació prèvia sobre les condicions per a l'adjudicació o pràctica col·lusòria?			
S'ha comprovat si les empreses que han participat en el procediment de contractació estan relacionades entre si?			
S'ha comparat el preu definitiu dels productes i/o serveis amb els preus aplicats generalment en contractes similars?			
S'ha notificat degudament a tots els licitadors el resultat de l'adjudicació del contracte?			
S'ha publicat l'adjudicació del contracte?			
S'han resolt els recursos i/o queixes dels licitadors?			
En el cas de procediments negociats o restringits, s'ha deixat constància de les invitacions cursades i de les ofertes rebudes?			
En el cas de contractes menors, s'han complert els requisits establerts per la normativa aplicable, especialment quant a la sol·licitud d'ofertes?			
En el cas de contractes menors, pot acreditar se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte?			

**ANNEX VII. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DEL CONSORCI BESÒS TORDERA (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021)**

PREGUNTA	GRAU DE COMPLIMENT (del 1 al 4)
1. Es disposa d'un «Pla de Mesures Antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	4
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de Mesures Antifrau» en tots els nivells d'execució?	4
<b>PREVENCIÓ</b>	
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	4
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?	4
5. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	3
6. Es difon un codi ètic?	3
7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?	4
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	3
<b>DETECCIÓ</b>	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	4



10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	1
11. Existeix algun llit perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	4
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4
<b>CORRECCIÓ</b>	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	4
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4
<b>PERSECUCIÓ</b>	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?	4
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	4
<b>PUNTS TOTALS</b>	<b>58</b>