



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

X2023000580
DMP

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR

ÍNDEX

Introducció.....	2-4
Objectiu i àmbit d'aplicació del Pla de Mesures Antifrau.....	4,5
Vigència del Pla de Mesures Antifrau.....	5
Estructura del document.....	5,6
Definicions.....	6-9
Comitè Antifrau.....	9-11
Diagnòstic de situació i Avaluació de riscos.....	11-13
Mesures i procediment de gestió del conflicte d'interessos.....	13-16
o Mesures de prevenció	
o Mesures de detecció	
o Procediment per a la gestió dels conflictes d'interessos	
Mesures per la lluita contra el frau.....	16-20
o Mesures de prevenció	
o Mesures de detecció	
o Mesures de correcció i persecució	
Mecanismes d'autoavaluació dels procediments.....	20-26
o Test d'aspectes essencials	
o Test d'aspectes crítics	
Adequació de les mesures adoptades al qüestionari.....	26-28
Calendari d'actuacions.....	28
Annexes.....	29-36
o DACI.....	29-30
o Declaració institucional.....	31-32
o Banderes vermelles: indicadors de frau.....	33-36



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

1. Introducció.

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus. L'element amb major pes d'aquest programa el constitueix el Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (d'ara endavant, MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, la finalitat del qual és recolzar la inversió i les reformes en els Estats membres per aconseguir una recuperació sostenible i resilient, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

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

Per aconseguir aquests objectius, cada Estat membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència incloent les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius. A Espanya se li van assignar 140.000 milions d'euros entre 2021 i 2026.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant PRTR) té quatre eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla:

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

- la igualtat de gènere

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

L'article 22 de l'esmentat Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa als Estats membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del MMR, l'adopció d'una sèrie de mesures de protecció dels interessos financers de la UE, en concordança amb allò que s'ha fixat en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament financer), en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

En aquest sentit, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estableix el model que ha de servir per facilitar la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. En ella, concretament a l'article 6, es desenvolupa la necessitat de que tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un "Pla de Mesures Antifrau" que contingui, almenys, tres actuacions: l'avaluació del risc de frau, l'emplenament de la "Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos" (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès.

En definitiva, aquest Pla de Mesures Antifrau ha de permetre garantir i declarar a l'Ajuntament 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.

L'Ordre deixa en mans de cada entitat l'elecció de les actuacions idònies que vulgui



adoptar, malgrat deixar alguns requeriments previs:

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

2. Objectius i àmbit d'aplicació.

El present Pla Antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau i anticorrupció a l'Ajuntament de Sant Pere Pescador, concretament recull les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució i l'avaluació dels riscos per a prevenir situacions de corrupció i/o conflicte d'interessos en l'execució dels diferents projectes.

En definitiva, ha de permetre, per una banda, garantir i declarar que els fons provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (NRR) s'han utilitat de conformitat amb les normes aplicables, i, per altra banda, ha de contribuir a fomentar les bones pràctiques en la matèria dins de tot l'àmbit d'aplicació, fent-ne difusió i garantint una aplicació transparent i adequada a la normativa.

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



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

El pla serà d'aplicació per a tot el personal i òrgans de l'Ajuntament. Aquest àmbit inclou també totes les persones que participen de l'acció de l'administració, en especial en aquells àmbits que afecten matèries problemàtiques com la contractació pública, l'execució de contractes administratius, la gestió econòmica, la gestió de recursos humans o la resolució de subvencions. En aquest sentit, es considera que tota persona que participi directa o indirectament en l'acció de l'administració està subjecta al compliment d'aquest Pla, sigui subjecte públic del mateix ajuntament, d'una altra administració pública o de qualsevol empresa o persona de l'àmbit privat que executi o participi en la selecció, valoració o execució de qualsevol contractes d'obres, serveis o subministrament en favor de l'ajuntament.

Per a la seva elaboració, s'han tingut en compte les directrius estipulades a l'Ordre HFP/1030/2021, així com les directrius europees que la motiven.

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

3. Vigència del Pla de Mesures Antifrau.

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere Pescador té una vigència indefinida però s'estableix la seva revisió sempre que sigui necessari per adaptar-ho a la normativa d'aplicació i periòdicament almenys cada **2 anys**. En particular es revisarà el Pla quan s'hagi detectat algun cas de frau o corrupció o bé quan hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

4. Estructura del document.

El Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere Pescador és l'eina que, des de la seva aprovació, ha de servir com a referència i guia per a l'actuació en matèria



antifrau.

L'estructura del Pla és la següent:

- Introducció
- Objectiu i àmbit d'aplicació del Pla de Mesures Antifrau
- Vigència del Pla de Mesures Antifrau
- Estructura del document
- Definicions
- Comitè Antifrau
- Diagnòstic de situació i Avaluació de riscos
- Mesures i procediment de gestió del conflicte d'interessos.
 - Mesures de prevenció
 - Mesures de detecció
 - Procediment per a la gestió dels conflictes d'interessos
- Mesures per la lluita contra el frau
 - Mesures de prevenció
 - Mesures de detecció
 - Mesures de correcció i persecució
- Mecanismes d'autoavaluació dels procediments
 - Test d'aspectes essencials
 - Test d'aspectes crítics
- Adequació de les mesures adoptades al qüestionari
- Calendari d'actuacions
- Annexes
 - DACI
 - Declaració institucional
 - Banderes vermelles: indicadors de frau

5. Definicions.

Són d'aplicació al present Pla Antifrau les següents definicions contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF) i en el Reglament Financer de la UE:

FRAU:



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

— l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o

— l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial;

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

— l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o

— l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;

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

— l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte, o

— l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb el mateix efecte;

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

— l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,

— l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui el mateix efecte; o



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

— la presentació de declaracions de l'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

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

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

CONFLICTE D'INTERESSOS: existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

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

Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

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



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

Possibles actors implicats en el Conflicte d'interessos:

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

En concret i quant a l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos, es consideraran actors, rebent la denominació de decisores de l'operació, les persones que realitzin les següents funcions o assimilables en els procediments d'adjudicació dels contractes i de concessió de subvencions:

- a) Contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat i membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.
- b) Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió.

6. Comitè Antifrau.

Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau a l'Ajuntament de Sant Pere Pescador s'ha designat un Comitè Antifrau, integrat per personal propi amb



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

especial capacitat pertanyent als següents serveis i/o dependències municipals.

6.1. Composició:

- Alcaldia i Presidència: Agustí Badosa i Figueras
- Secretaria i Intervenció: Raquel Domínguez Famoso
- Tresoreria: Anna Coloma Rodà
- Departament Jurídic: Diana Martínez Piera

La designació d'aquestes persones es va fer mitjançant el Decret d'Alcaldia de data 26 d'abril de 2023.

6.2. Funcions:

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

- a) Avaluació anual del risc de frau, assegurant-se de que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- b) Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- c) Conscienciar a la resta de personal municipal.
- d) Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
- e) Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de què les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió de què el frau realment s'ha produït.
- f) Informar a l'Alcaldia-Presidència i Secretaria General de la Corporació de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
- g) Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les conseqüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
- h) Portar un registre dels mostrejos realitzats, de les incidències detectades i dels



expedients informatius incoats i resolts.

- i) Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

6.3. Règim de reunions:

Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per conèixer dels assumptes que li són propis.

A més d'aquestes reunions de caràcter ordinari, podrà reunir-se en qualsevol moment amb caràcter extraordinari, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona encarregada de realitzar la Convocatòria.

La Convocatòria a aquesta serà realitzada per part de la persona representant de la Secretaria General. La Convocatòria a aquesta haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar.

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

7. Diagnòstic de situació: avaluació de riscos.

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

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

Amb data 27 d'abril de 2023 es va mantenir la primera reunió del Comitè on es va



realitzar l'anàlisi del risc de frau existent a l'Ajuntament de Sant Pere Pescador i es van establir els procediments necessaris i les mesures per minimitzar l'ocurrència de casos de frau.

Aquesta autoavaluació inicial del risc de frau es configura en particular a l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor.

Els resultats d'aquesta autoavaluació es recullen a continuació i reflecteixen la situació actual, prèvia a la implantació del present Pla de Mesures Antifrau, equivalent el valor 4 al màxim de compliment i l'1 al mínim:

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora 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?				x
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?				x
<i>Prevenció</i>				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				x
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de què succeeixin i es revisa periòdicament?				x
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	x			
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				x
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				x
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?				x
<i>Detecció</i>				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				x
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				x
11. Existeix algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				x
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				x
<i>Correcció</i>				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?				x
<i>Persecució</i>				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?				x
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?				x
Subtotal punts.			19	
Punts totals.			19	
Punts màxims.			64	
Punts relatius (punts totals/punts màxims).			0,29	



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

D'acord amb Sant Pere Pescador de valoració, el percentatge d'assoliment es troba en un 29,68%, pel que el risc que apareguin situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès és elevat.

8. Mesures i procediment de gestió del conflicte d'interessos.

El Reglament del MRR adapta la regulació dels conflictes d'interessos de l'article 61 del Reglament Financer de la UE a l'àmbit del MMR, donant-los una virtualitat pròpia dins dels riscos en l'execució de fons, que ha estat contemplada en l'Ordre HFP/1030/2021 i en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, quant a l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès en els procediments d'adjudicació dels contractes i de concessió de subvencions

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador, en compliment de la normativa anterior, estableix les següents obligacions concretes quant a la prevenció i detecció dels conflictes d'interessos, que s'afegeix a les quals estableix contra el frau.

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

1. Mesures de prevenció dissenyades per l'Ajuntament de Sant Pere Pescador

A. Comunicació i informació al personal.

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador posarà en coneixement i a la disposició de tot el personal al seu servei, dels equips de govern i dels ciutadans, la informació relativa a les diferents modalitats de conflicte d'interès i les formes d'evitar-ho, mitjançant la publicació d'aquest Pla Antifrau a la pàgina web: www.santpere.cat.



B. Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) als intervinents en els procediments.

En tots els procediments d'adjudicació de contractes i de concessió de subvencions en els quals es vegin afectats fons provinents del PRTR, s'haurà de signar una Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (DACI) conforme al model establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener i que s'incorpora a aquest Pla mitjançant **Annex I**.

La DACI se signarà una vegada coneguts els participants en els procediments, i respecte d'ells, caldrà fer constar en l'expedient la següent informació:

— En contractes: l'òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, els membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments, en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.

— En subvencions: l'òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració i resolució de concessió.

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

La resta d'intervinents en els procediments, especialment els qui redactin els documents de licitació o bases i convocatòries de les subvencions, emplenaran igualment la DACI. També l'emplenaran, com a requisit a aportar, els adjudicataris, els contractistes i el subcontractistes o beneficiaris i així constarà en els plecs o bases corresponents.

C. Comprovació de la informació

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



prospecció de dades ("*data mining*") o de puntuació de riscos (ARACHNE).

D. Aplicació estricta de la normativa interna

Es prestarà especial atenció al que es disposa en l'article 53 del Reial decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als Principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2. Mesures de detecció.

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

A. Anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès

L'anàlisi s'aplicarà als empleats públics i resta de personal que participi, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions i es durà a terme per mitjà de l'eina informàtica de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, MINERVA. A través d'ella s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre ells i els participants en cada procediment.

En el cas de procediments de concessió de subvencions de concurrència massiva, entenent-se per aquests en els quals concorrin més de cent sol·licitants, l'anàlisi de les possibles relacions tindrà lloc sobre una mostra d'un màxim de cent participants, seleccionats aleatòriament, sempre que no existeixi la possibilitat de què cap de les subvencions finalment atorgades superi els 10.000 euros. En cas de superar-los es revisaran el 100% de les sol·licituds.

El procediment s'iniciarà per l'òrgan de contractació o l'òrgan competent per a la concessió de la subvenció amb caràcter previ a la valoració de les ofertes o sol·licituds



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

i es desenvoluparà per mitjà de MINERVA, seguint els processos contemplats en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener.

3. Procediment per a la gestió del conflicte d'interessos

Si de l'anàlisi sorgís un risc de conflicte d'interès, l'òrgan que va iniciar el procediment ho posarà en coneixement del decisor afectat i del seu superior jeràrquic, moment a partir del qual aquell disposarà de dos dies hàbils per abstenir-se, i l'anàlisi es tornarà a dur a terme respecte de qui li substitueixi.

Si en aquest mateix termini, la persona afectada al·lega de forma motivada davant el seu superior jeràrquic que no existeix el risc, haurà de ratificar la seva manifestació d'absència de conflicte d'interès mitjançant la signatura d'una nova DACI, la redacció de la qual reflectirà la situació plantejada i l'absència de conflicte d'interès, utilitzant per a fer-ho el model establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener i que s'incorpora a aquest Pla mitjançant Annex III.

Si no es produís l'abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà a MINERVA informació addicional dels riscos detectats i la traslladarà al superior jeràrquic del decisor.

A la vista de la informació addicional proporcionada per MINERVA, de l'al·legació motivada del decisor afectat i en el seu cas, de l'informe del Comitè Antifrau, el superior jeràrquic del decisor afectat resoldrà, de forma motivada:

- a) Acceptar la participació en el procediment del decisor.
- b) Ordenar al decisor que s'abstingui. En aquest cas, es repetirà el procés d'anàlisi del risc de conflicte d'interès respecte de qui ho substitueixi.

9. Mesures per a la lluita contra el frau.

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador, una vegada realitzada l'autoavaluació del risc de frau, articula les següents mesures i procediments estructurats entorn dels quatre



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

1. Mesures de prevenció

A. Declaració institucional.

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat, per a fer-ho, l'Ajuntament de Sant Pere Pescador subscriu una declaració institucional antifrau basada en els valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa i el contingut de la qual s'inclou en l'**Annex II** d'aquest Pla.

Aquesta declaració institucional es publicarà a la pàgina web de l'Ajuntament <http://www.santpere.cat>, per al seu general coneixement.

B. Codi ètic i de conducta.

El Ple de l'Ajuntament de Sant Pere Pescador va aprovar, en data 28 de desembre de 2022, adherir-se al Codi ètic del Servei Públic de Catalunya, (aprovat mitjançant l'ACORD GOV/164/2021, de 26 d'octubre, d'adopció del Codi ètic del servei públic de Catalunya per part del Govern de la Generalitat i l'Administració de la Generalitat i les entitats del seu sector públic), i al Codi de Conducta dels Alts Càrrecs dels Ens Locals, desenvolupat per la Xarxa de Governants Transparents de Catalunya, Aquests codis estableixen el comportament esperat davant possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau i els seus principis es basen en els següents compromisos de conducta:

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

Aquests codis ètics i de conducta es publiquen a la pàgina web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

C. Pla de formació per a tota l'organització.

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

D. Repartiment adequat de funcions i responsabilitats

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador es compromet a realitzar un repartiment segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, evidenciant-se aquesta separació de forma clara, de manera que es deixarà constància de cada responsable directe per a cada cas.

2. Mesures de detecció

A. Catàleg d'indicadors de risc frau: banderes vermelles.

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

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats "banderes vermelles" que han estat adaptats als fons del PRTR i es recullen en l'**Annex III** d'aquest Pla.

B. Canal de denúncies.

S'habilitarà un procediment específic per a la denúncia d'aquestes irregularitats, a través d'un enllaç a la pàgina web www.santpere.cat, que facilita la comunicació d'infraccions mitjançant enllaç al Canal *Infraude* del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF) i un altre enllaç a la bústia de denúncies de l'Agència Antifrau de Catalunya.



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que pugui haver detectat i se li informará de què:

1. La denúncia serà tinguda en compte i li seran comunicats a la persona denunciant els resultats de les gestions realitzades.
2. Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals.
3. La persona denunciant no patirà cap represàlia, ni serà sancionada en el cas de què les persones denunciades siguin funcionaris públics.

3. Mesures de correcció i persecució

A. Correcció.

La detecció de possible frau o la seva sospita fundada, comporta:

- la immediata suspensió del procediment
- la notificació de tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i
- la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats al mateix.

El titular de l'òrgan administratiu responsable del procediment administratiu en què es tingui coneixement d'una conducta que pogués ser constitutiva de frau engregarà les anteriors actuacions i recopilarà la documentació que pugui constituir evidències del frau amb la qual elaborarà un informe descriptiu dels fets esdevinguts que farà arribar al Comitè Antifrau per a l'avaluació de la incidència i la seva qualificació com a frau sistemàtic o puntual.

En el cas de què es detectin irregularitats sistemàtiques, s'adoptaran les següents mesures:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga.
- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a adoptar per esmenar la feblesa detectada, de manera que les incidències oposades no



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

tornin a repetir-se.

- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes oportuns que detectin les referides incidències en les fases inicials de verificació.

B. Persecució.

Com més aviat millor, el Comitè Antifrau procedirà a:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que els ho comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara el seu seguiment i la comunicació a l'Autoritat de Control.
- Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau -SNCA-) i per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

10. Mecanismes d'autoavaluació dels procediments

L'Ordre HFP/1030/2021 incorpora, en el seu Annex II. un esquema d'autoavaluació de diversos aspectes crítics per a assegurar el millor compliment dels requeriments establerts per la normativa comunitària

Es configura sobre la base d'una sèrie de preguntes relativament senzilles, però amb gran transcendència quant a la exigència subjacent en cada terme, atenent que són garanties bàsiques per a la gestió dels projectes i sub projectes, així com per fer possible l'èxit a la consecució dels resultats previstos.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

- El primer, qualificat com a aspectes essencials, té com a finalitat identificar la



cobertura o no dels mateixos. Les respostes es plantegen en termes binaris.

– Respecte al segon bloc, es configuren tests sobre cadascun dels aspectes crítics. L'objectiu és graduar el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, per abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

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

L'objectiu és assolir el nivell de "risc baix" i si no s'hi arriba, caldrà que el Comitè Antifrau adopti les mesures que consideri oportunes.

Els tests que es reproduïxen a continuació s'han d'aplicar a totes les àrees, departaments i persones que participin de les matèries amb més risc de frau, transparència, conflicte d'interès o corrupció, com serien, per exemple, els serveis de contractació pública, subvencions, intervenció, entre d'altres.

Així mateix, aquests qüestionaris són els que el Comitè d'Antifrau haurà de seguir per autoavaluar-se.

1. Test d'aspectes essencials

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



2. Test d'aspectes crítics

2.1 Test de control de gestió.

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc

Àrea: Control de Gestió / Auditoria Interna

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Disposa d'un servei de recursos humans específic?				
2. Apliquen procediments clarament definits?				
3. Elaboren un Pla de Control i se n'avalua l'execució?				
4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat?				
5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables?				
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores a curt termini?				
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR?				
8. Assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini?				
9. Realitzen feines de validació específiques sobre l'Informe de Gestió?				
10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs?				
Sub total punts				
Punts totals				
Punts màxims			40	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

2.2 Test de fites i objectius

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Hi ha experiència prèvia en gestió per objectius?				
2. S'apliquen procediments per gestionar les fites i els objectius?				
3. S'ha rebut formació per a la gestió de les fites i objectius?				
4. Es disposa de recursos humans específics per subministrar la informació de fites i objectius al Sistema de Gestió de Seguiment?				
Sub total punts				
Punts totals				
Punts màxims			16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim



2.3 Total danys mediambientals

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar perjudici significatiu"?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No hi ha incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu" per a tots els nivells d'execució?				
Sub total punts				
Punts totals				
Punts màxims			16	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

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

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora 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?				
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?				
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de què succeeixin i es revisa periòdicament?				
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?				



<i>Detecció</i>				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				
11. Existeix algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				
<i>Correcció</i>				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?				
<i>Persecució</i>				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?				
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?				
Subtotal punts.				
Punts totals.				
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

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

2.5.1. Ajuts d'estat.

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



Sub total punts				
Punts totals				
Punts màxims	16			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

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

2.5.2. Doble finançament

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?				
2. Es disposa de recursos humans específics per fer aquesta tasca?				
3. No té incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu?				
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per a tots els nivells d'execució?				
Sub total punts				
Punts totals				
Punts màxims	16			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim

TAULA DE VALORACIÓ DE L'ESTIMACIÓ DEL RISC



Àrea	(a) Punts relatius	(b) Factor de Ponderació	(c) Valor assignat
Control de gestió		18%	
Fites i objectius		34%	
Danys mediambientals		12%	
Conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció		12%	
Compatibilitat Regim d'Ajudes d'estat		12%	
Evitar doble finançament		12%	
total	N/A	100%	

Nota: valors de referència:

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

11. Adequació de les mesures adoptades al qüestionari

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

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

Pregunta	Actuació realitzada
----------	---------------------



1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que 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?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021 <input type="checkbox"/>
2. Es constata l'existència del Pla de mesures antifrau corresponent en tots els nivells d'execució?	S'aprova un Pla de Mesures Antifrau d'acord amb el que estableix l'Ordre HFP/1030/2021
<i>Prevenció</i>	
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, on es compromet a lluitar contra el frau?	S'aprova una declaració institucional de compromís amb la tolerància zero davant el frau
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin i es revisa periòdicament?	Es realitza una autoavaluació i s'estableix el mecanisme de interpretació i seguiment
5. Un codi ètic es difon i s'informa sobre la política d'obsequis?	S'ha aprovat l'adhesió al Codi de Conducta dels lats càrrecs dels ens locals i al Codi ètic del servei públic de Catalunya.
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?	L'entitat, mitjançant el Pla Antifrau, es compromet a realitzar formació
7. S'ha fet un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	Queda recollit al Pla de mesures Antifrau
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització de DACI, i n'aporta un model
<i>Detecció</i>	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los?	Queden definits a l'annex del Pla de Mesures Antifrau
10. Es fan servir eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	El Pla de Mesures Antifrau preveu la utilització d'aquestes eines
11. Hi ha algun mitjà perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	Es preveu la seva habilitació a la pàgina web del consistori
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	El Comitè Antifrau
<i>Correcció</i>	
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	
<i>Persecució</i>	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons escaigui?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	S'estableixen els mecanismes per a fer-ho

12. Calendari d'actuacions

- Aprovació del pla: el 8 de maig de 2023
- Reunions del Comitè Antifrau: una vegada cada any, havent-se celebrat la primera el dia 27 d'abril de 2023
- Renovació del pla: quan procedeixi, segons revisió cada dos anys.
- Autoavaluacions de riscos: de manera prèvia a l'execució de cada projecte finançat amb PRR.



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

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

Expedient:

Contracte/subvenció:

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

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»

2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.

3. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les administracions en què es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», essent aquestes:

- a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir alguna qüestió litigiosa pendent amb algun interessat
- b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

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

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

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

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

Annex II. Declaració institucional sobre la lluita contra el frau.



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

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

Aquest compromís resulta integral de totes les persones que formen part de l'entitat. El personal de l'Ajuntament, tal i com s'estableix a l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, també s'hi compromet, a més de "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes".

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

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



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

honestat en qualsevol dels casos.



Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau que acaben servint com a indicadors per a la seva detecció. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però és una senyal d'alerta que pot ajudar a preveure o detectar possibles situacions de frau.

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador estableix dins del sistema de mesures de detecció del frau la següent relació de banderes vermelles, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament.

1. Corrupció: suborns i comissions il·legals:

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

2. Altres indicadors d'alerta:

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

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

- a) Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- b) extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador;
- c) queixes d'altres oferents



- d) plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- e) plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- f) el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

4. Licitacions col·lusòries

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

5. Conflicte d'interessos

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



6. Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

- factures sense logotip de la societat;
- xifres esborrades o ratllades;
- imports manuscrits;
- signatures idèntiques en diferents documents.

b) En el contingut dels documents:

- dates, imports, notes, etc. inusuals;
- càlculs incorrectes;
- manca d'elements obligatoris en una factura;
- absència de nombres de sèrie en les factures;
- descripció de béns i serveis d'una forma vaga.

c) Circumstàncies inusuals:

- nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
- retards inusuals en el lliurament d'informació;
- les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.

d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:

- entre dates de factures i el seu nombre;
- factures no registrades en comptabilitat;
- l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

7. Manipulació de les ofertes presentades:

a) queixes dels oferents;

b) falta de control i inadequats procediments de licitació;

c) indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;

d) ofertes excloses per errors;

e) licitador capacitat descartat per raons dubtoses;

f) el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre



Ajuntament de
Sant Pere Pescador
Alt Empordà

menys ofertes que el nombre mínim requerit.

8. Fraccionament de la despesa:

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