

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE GIRONA



ÍNDEX:

I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ i CONFLICTES D'INTERÈS.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

- 1.- **Declaració institucional.**
- 2.- **Codi Ètic i Codi de Bon Govern.**
- 3.- **Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.**
- 4.- **Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.**
- 5.- **Formació i sensibilització.**

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.

1.- Concepte.

- A) DEFINICIÓ.
- B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS:
- C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

2.- Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.

- 3.- **Mesures de detecció dels conflictes d'interès.**
- 4.- **Procediment de gestió del conflicte d'interès.**

- A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.
- B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU i LA CORRUPCIÓ.

1.- Concepte de frau i corrupció.

- 2.- **Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.**
- 3.- **El cicle antifrau.**
- 4.- **Mesures de prevenció del frau.**

- A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.
- B) FORMACIÓ i CONSCIENCIACIÓ
- C) IMPLICACIÓ DE LES AUTORITATS DE L'ORGANITZACIÓ.
- D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.
- E) MECANISMES ADEQUATS D'AVUACIÓ DEL RISC.
- F) SISTEMES DE CONTROL INTERN.
- G) ANÀL·LISI DE DADES.

5.- Mesures de detecció del frau.

- A) ALERTES O "RED FLAGS"
- B) BÚSTIA ÈTICA I ALTRES CANALS DE COMUNICACIÓ ESPECÍFICS.
- C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.
- D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

6.- Mesures de correcció.

7.- Mesures de persecució.

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

- 1.- Compromís de tots els membres del Consistori.**
- 2.- La Comissió Tècnica de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau.**
 - A) FASE DE PREVENCIÓ
 - B) FASE DE DETECCIÓ
 - C) FASE DE CORRECCIÓ
 - D) FASE DE PERSECUCIÓ.
- 3.- Defensor/a de la Ciutadania.**
- 4.- Comissió de Control Intern.**

VII.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ i PERSECUCIÓ.

- 1.- Inici de l'expedient.**
- 2.- Tramitació.**
- 3.- Resolució**

VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.

ANNEXES

- ANNEX NUM. 1 - PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS
ANNEX NUM. 2 - TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS MITIGADORES
ANNEX NUM. 3 - DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE L'AJUNTAMENT
ANNEX NUM. 4 - CODI ÈTIC
ANNEX NÚM. 5 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)
ANNEX NUM. 6 - MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PRTR.
ANNEX NUM. 7 - SEGUIMENT D'ACTUACIONS

I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.

Per mitigar els efectes econòmics de la pandèmia als diferents països que integren la Unió Europea, s'ha posat en marxa un mecanisme d'inversió comunitària, que a nivell estatal va suposar l'aprovació del "PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN y RESILIENCIA (PRTR)" que es configura com un instrument d'inversió, que suposarà la injecció de milers de milions d'euros al sector públic i privat.

El passat 30 de setembre de 2021, es va publicar l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió que hauran de dissenyar totes aquelles entitats del sector públic que percebin fons en execució del Pla. Dins d'aquest sistema de gestió, s'exigeix que s'implementin mesures destinades a prevenir el frau, així, s'estableix que totes les entitats que participin en l'execució del Pla hauran de disposar d'un "*Pla de Mesures Antifrau*" per garantir i declarar que -dintre del seu respectiu àmbit- els fons s'han utilitzat e conformitat amb la normativa aplicable i, en concret, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau i la corrupció, i els conflictes d'interès.

L'Ajuntament ha implementat un programa antifrau conforme als requisits establerts a l'Ordre de referència i el present document té per objecte establir els principals components i elements estructurals d'aquest PLA DE MESURES ANTIFRAU.

Resulten d'aplicació a aquest Pla:

- Reglament (UE) del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, en tot allò referent al Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- 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)
- 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 Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Llei estatal 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Llei estatal 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei estatal 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, en virtut del qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

Així com les disposicions que modifiquin o desenvolupin aquestes normes i totes aquelles que regulin les qüestions tractades al Pla.

El Pla es configura com a un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.

El Pla Antifrau s'aplicarà a l'Ajuntament de Girona, a Transports Municipals del Gironès (TMG), així com a totes aquelles entitats municipals que s'hi adhereixin, en compliment d'allò que estableixen les disposicions legals aplicables, i sense perjudici de què aquestes entitats puguin adoptar les seves pròpies mesures en aplicació de l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, i, especialment, la relativa a l'avaluació dels riscos de frau i corrupció de l'entitat.

El procediment d'adhesió consistirà en la realització de l'avaluació dels riscos de frau i corrupció de l'entitat i la posterior aprovació de l'adhesió per part de l'òrgan competent.

Així mateix, resten subjectes a les disposicions del Pla de Mesures antifrau totes les persones al servei de la Corporació, personal funcionari, laboral i eventual, així com els membres electes.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ I CONFLICTES D'INTERÈS.

En l'àmbit del Pla de Mesures Antifrau, el risc s'entén com la possibilitat de que arribi a materialitzar-se un supòsit de frau o corrupció que determini un dany que afecti a l'interès públic, i, en especial, que afecti al destí dels fons públics gestionats pel Consistori. L'avaluació de riscos d'incompliment, especialment de frau i corrupció en els processos més sensibles, és la base del Pla de Mesures Antifrau, ja que ajuda als gestors i gestores públics a la seva identificació i a dissenyar i mantenir els controls i accions mitigadores adients.

L'Ajuntament mantindrà mecanismes per identificar els riscos que concorren i els avaluarà conforme a paràmetres d'impacte i probabilitat de materialització del risc. Aquesta avaluació es durà a terme amb la participació de personal amb responsabilitats en els processos analitzats, i es revisarà anualment, i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

La identificació dels riscos i la descripció del mètode d'avaluació dels mateixos es recull al document PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS, que s'adjunta com a ANNEX NUM. 1 i el resultat de l'avaluació es reflectirà a la TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS MITIGADORES, que s'adjunta com a ANNEX NUM. 2.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

Més enllà dels controls i accions mitigadores que existeixen en els diferents processos de l'Ajuntament, i aquells que es vagin impulsant, el Pla Antifrau consta de diversos elements estructurals:

1.- Declaració institucional.

L'Ajuntament realitza una declaració formal institucional de compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

Aquesta declaració pretén reforçar i reafirmar el compromís amb la ciutadania, amb el manteniment d'un sistema d'integritat municipal, de forma que tots els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits, i especialment de lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

S'adjunta com a ANNEX NUM. 3 la declaració institucional de l'Ajuntament de Girona.

2.- Codi Ètic i Codi de Bon Govern.

En compliment del que disposa la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, l'Ajuntament disposa d'un Codi de Bon Govern dirigit a càrrecs electes i de confiança que recull els principis que comprenen principalment el respecte a l'ordenament jurídic, el compromís amb l'ètica pública, la qualitat democràtica i la defensa dels interessos generals amb honradesa, objectivitat, imparcialitat, austeritat i proximitat amb la ciutadania.

Adicionalment, l'Ajuntament aprova un Codi Ètic i de Conducta com a element central del Pla Antifrau i de tot el sistema d'integritat, per construir un marc ètic comú pel conjunt de persones que treballen a la institució sense perjudici de la seva posició, condició o règim jurídic de vinculació. El personal inclòs dins l'àmbit subjectiu definit a l'apartat "objecte i àmbit d'aplicació" haurà de subjectar la seva actuació a les lleis que li resulten d'aplicació, però també als principis i valors que s'exterioritzen en aquest Codi.

S'adjunta aquest Codi Ètic com a ANNEX NUM. 4.

3.- Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.

Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular i que, tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic pot esbiaixar efectivament el seu judici professional com a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.

Per tal de prevenir, detectar i corregir les situacions de conflictes d'interès l'Ajuntament mantindrà mesures actives per prevenir-les, així com procediments per corregir-les.

4.- Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.

L'objectiu essencial del Pla de Mesures Antifrau es garantir un ús dels recursos públics conforme a l'interès general i amb un compliment estricte del destí que tenen assignat. Els actes de frau i corrupció suposen un greu atac a aquesta gestió dels recursos públics i, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania a la governança pública.

L'Ajuntament mantindrà mesures per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir el frau i la corrupció.

5.- Formació i sensibilització.

Més enllà de l'aprovació formal de la declaració institucional, del Codi Ètic i de les mesures de prevenció del conflicte d'interès i de lluita contra el frau i la corrupció, resulta essencial que tot el personal de l'Ajuntament conegui i compregui adequadament el contingut d'aquests documents, s'adhereixi a la cultura ètica que es pretén consolidar, i contribueixi al compliment i promoció de la mateixa en funció de la seva posició. Amb aquesta finalitat, l'Ajuntament promourà la formació i sensibilització en matèria d'integritat i lluita contra el frau en base a quatre grans línies d'actuació:

- Sensibilització i difusió del Pla de Mesures Antifrau entre els càrrecs electes i alts càrrecs.
- Sensibilització i difusió del Pla al conjunt de la plantilla, amb estratificació de la formació en funció de les responsabilitats.
- Resolució de dilemes ètics i dubtes interpretatius, habilitant canals per tal de que aquests es puguin resoldre.
- Integració dels elements del Pla en els processos de gestió de personal i recursos humans, per tal de traslladar els elements estructurals al personal de nova incorporació.

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.

1.- Concepte.

A) DEFINICIÓ.

Un conflicte d'interès és aquella situació de risc en què l'interès particular d'una persona pot interferir en l'exercici adequat del seu discerniment professional, afectant la seva imparcialitat i objectivitat.

És a dir, són situacions conjunturals en què l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'una persona es veu compromès per motius familiars, sentimentals, d'afinitats polítiques, interessos econòmics o qualsevol altre tipus d'interès, tenen un caràcter conjuntural i es poden produir en l'exercici de la majoria de professions.

L'article 61 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) estableix que existeix Conflicte d'interès (CI) *«cuando los agentes financieros y demás personas que participan en la ejecución del presupuesto tanto de forma directa, indirecta y compartida, así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoría o el control, vean comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de sus funciones por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal»*. L'entrada en vigor d'aquest reglament va suposar un enfocament horitzontal, més clar, ampli i precís del que s'espera dels Estats Membres en aquest àmbit, destacant que:

- a) És aplicable a totes les partides administratives i operatives en totes les Institucions de la UE i tots els mètodes de gestió.
- b) Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte.
- c) Davant qualsevol situació que es *«percebi»* com un potencial conflicte d'interès s'ha d'actuar.
- d) Les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, han d'evitar i/o gestionar els potencials conflictes d'interès.

B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS:

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

C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

Atenent la situació que motivaria els conflictes d'interès, pot distingir-se entre:

a) Conflictes d'interès aparents: 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).

b) Conflictes d'interès potencials: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interès en el cas que en un futur hagués d'assumir determinades responsabilitats oficials.

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

2.- Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.

L'Ajuntament promourà totes aquelles mesures que en cada moment es posin de manifest com a útils per tal de prevenir els conflictes d'interès i, en concret, durà a terme les següents:

A) S'inclourà expressament en el Codi Ètic de l'Ajuntament el concepte de conflicte d'interès i les actuacions que ha de realitzar el personal per a la seva prevenció i gestió.

B) Es farà formació a tot el personal en relació a les situacions de conflictes d'interès, la seva prevenció i gestió adequada.

C) Es compliran estrictament les disposicions vigents en cada moment en relació a les obligacions d'abstenció, comunicació de conflictes d'interès, prohibicions de contractar i de sol·licitar subvencions¹.

¹ Art. 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic; Art. 64, 71 i 336 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; Art. 8 i 13 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions; entre d'altres.

D) Els càrrecs electes i de confiança de l'Ajuntament compliran estrictament les obligacions derivades del Codi de Bon Govern aprovat en sessió plenària de data 9 de març de 2020.

E) Tots els intervinents en processos que comprometin fons de l'Ajuntament hauran de signar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI), i, en tot cas, en els procediments d'execució del PRTR:

- el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries,
- els experts que avaluïn les sol·licituds/ofertes/propostes,
- el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes,
- la resta d'òrgans col·legiats del procediment,
- el responsable del contracte,
- i aquells que participin en la gestió econòmica de l'expedient.

S'adjunta com a ANNEX 4 un model de Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès.

Les declaracions d'absència de conflictes d'interès es formalitzaran una vegada coneguts els sol·licitants de les ajudes o els participants en la licitació en el cas de personal participant en els comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes i una vegada coneguts els beneficiaris de les ajudes o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que hagi d'encarregar-se del seguiment del contracte/encàrrec/conveni/subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

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

Els documents que recullin les declaracions d'absència de conflicte d'interès realitzades pels intervinents en els procediments, bé les firmades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació o de concessió d'ajudes, de cara a conservar una adequada pista d'auditoria.

F) Així mateix, formalitzaran una DACI com a requisit a aportar pel/pels beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interès potencial, així com a contractistes i subcontractistes, conforme al model que s'adjunta com a ANNEX NÚM. 4.

G) Es comunicaran al superior jeràrquic o, al seu cas, a través dels canals per a la denúncia de irregularitats que habiliti l'Ajuntament, els possibles intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial.

3.- Mesures de detecció dels conflictes d'interès.

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient per evitar que es produeixin situacions de conflictes d'interès, per tant, l'Ajuntament establirà tots aquells mecanismes oportuns per detectar aquestes situacions i gestionar-les adequadament, entre ells:

A) Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès .

Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interès que impliqui a un membre del personal que participi un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic.

B) Comunicació per part de tercers.

Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació o de concessió d'ajudes, o qualsevol altre, hauran de posar-ho immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació o de l'òrgan encarregat de concedir l'ajuda, i, a tal efecte, podran utilitzar els canals de comunicació que s'habilitin per comunicar irregularitats.

C) Comunicacions de situacions de conflictes d'interès posteriors a la DACI.

Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar tan bon punt es tingui coneixement d'ella, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic.

4.- Procediment de gestió del conflicte d'interès.

Per tal de procedir a la gestió de les situacions de conflictes d'interès, es complirà escrupolosament la normativa d'aplicació en cada moment, especialment, la relativa a les obligacions d'abstenció del personal al servei de l'Ajuntament², i s'actuarà conforme als següents procediments:

A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.

a) Abstenció del personal al servei de l'Ajuntament.

En compliment de la legalitat vigent, i de les disposicions del Codi Ètic i Codi Ètic i de Bon Govern de l'Ajuntament de Girona, qualsevol persona al servei de l'Ajuntament que tingui coneixement de que es troba en una situació de

² Article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, en virtut del 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, del 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.

conflicte d'interès, procedirà a abstenir-se de participar en l'expedient conforme a la normativa d'aplicació.

b) Coneixement de la situació de conflicte d'interès pel superior jeràrquic.

Si es detecta una situació de conflicte d'interès abans de que s'hagi materialitzat i sense que s'hagi produït l'abstenció de la persona afectada, es realitzaran les següents actuacions:

a) Quan el superior jeràrquic de la persona que pot estar sotmesa al procediment de conflicte d'interès tingui coneixement de la situació:

- Ho posarà en coneixement de la COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

- I analitzarà els fets amb la persona que pot trobar-se en la situació.

b) Si considera que no existeix aquest conflicte d'interès, s'emetrà un informe en aquest sentit, que s'incorporarà a l'expedient corresponent i es traslladarà al COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU per al seu coneixement.

c) Si considerés que existeix un conflicte d'interès, adoptarà les mesures que procedeixin, si és necessari, apartarà de l'expedient al personal al servei de l'Ajuntament de que es tracti mitjançant la seva recusació conforme a la normativa d'aplicació, i comunicant les actuacions realitzades a la COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

d) En el cas en que s'hagi comunicat al superior jeràrquic intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti es posarà la situació en coneixement de l'òrgan responsable de la tramitació de l'expedient en qüestió i de la COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU per a l'adopció de les mesures que, conforme la normativa vigent, procedeixin.

B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

Si la situació es detecta després de que s'hagi materialitzat el conflicte d'interès, és a dir, quan s'ha produït la intervenció en un expedient de la persona al servei de l'Ajuntament que es troba afectada, es realitzaran les següents actuacions:

a) Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement de la COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU, per a la seva valoració objectiva i adopció de mesures oportunes per corregir la situació.

b) En cas de que l'expedient es refereixi a fons del PRTR, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decidora, o a l'entitat executora que hagi encomanat l'execució de les actuacions, essent aquesta la que haurà de comunicar a l'entitat decidora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ.

1.- Concepte de frau i corrupció.

El frau s'entén com a qualsevol acció o omissió intencionada relativa a l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, o l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons públics, o el desviament d'aquests fons amb fins diferents d'aquells per als quals van ser concebuts.

La corrupció es defineix genèricament com l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat, i comprèn diversos delictes específics: prevaricació urbanística, prevaricació administrativa, infidelitat a la custòdia de documents i violació de secrets, suborn, tràfic d'influències, malversació, frau i exaccions il·legals, negociacions i activitats prohibides als funcionaris públics i abusos a l'exercici de la seva funció, i corrupció a les transaccions comercials internacionals. Els actes fraudulents estan penats per la llei en funció del tipus, de la gravetat de l'engany o de la quantitat defraudada.

L'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió (en endavant, Directiva PIF) recull la definició de frau, en matèria de despeses es defineix el frau com qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- a) A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o per el seu compte.
- b) A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- c) Al desvio d'aquests mateixos fons amb finalitats diferents d'aquells per als que van ser concedits en un principi.

El l'apartat segon concreta aquests concepte en matèria de despeses relacionades amb la contractació pública, en termes equivalents.

Adicionalment, la mencionada Directiva indica que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti als interessos financers de la Unió constitueixi una infracció penal quan es cometi intencionadament, concretant un règim sancionador a l'article 7 de la citada Directiva.

En compliment de tal previsió, aquesta Directiva ha estat transposada al ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, que modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per transposar Directives de la Unió Europea en els àmbits financers i de terrorisme, i abordar qüestions d'indole internacional.

S'ha de destacar que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau: la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no és precís que es doni per tal que existeixi una irregularitat.

L'article 12 del Reglament (CE, Euratom) n.º 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que *«constituirá irregularidad toda infracción de una disposición del derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar al presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por éstas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido»*.

La corrupció i el frau, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania a la governança pública.

2.- Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.

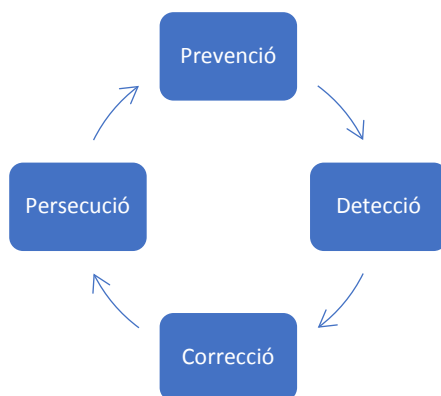
Conforme a la declaració institucional aprovada per l'Ajuntament expressa el seu ferm compromís amb el manteniment d'un sistema d'integritat municipal, de forma que tots els processos, conductes i resultats de l'acció municipal responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits. Per tal de consolidar aquesta cultura administrativa íntegra l'Ajuntament promourà i mantindrà tots aquells elements estratègics, instrumentals i organitzatius que resultin procedents, amb un continu procés de revisió i millora.

L'Ajuntament no promourà ni tolerarà conductes constitutives de frau i corrupció.

S'espera que tots els membres de l'Ajuntament assumeixin també aquest compromís, per tal de promoure una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta i que faci possible la seva prevenció i detecció, i que permetin garantir que aquests casos s'abordin de forma adequada i en el moment precís.

3.- El cicle antifrau.

Les mesures adoptades per l'Ajuntament en matèria de lluita contra el frau s'estructuren en torn al denominat “*cicle antifrau*”, que pretén abordar el risc des de les diferents fases a través de les quals es pot evitar o reduir els seus efectes, això és, prevenció, detecció, correcció i persecució:



Conforme a aquest cicle de lluita contra el frau, es defineixen mesures:

- **preventives** adequades i proporcionades, ajustades a les circumstàncies concretes, per tal de reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- de **detecció** ajustades a les senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- **correctives** pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau:
 - el seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.
 - la revisió dels processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació dels riscos de frau.
- i finalment, de **persecució** dels presumptes responsables.

4.- Mesures de prevenció del frau.

L'Ajuntament promourà mesures adequades i proporcionades destinades a prevenir el frau, evitant en la mesura del possible que pugui arribar a produir-se. Aquestes mesures aniran destinades a reduir el risc de frau a un nivell acceptable i es vertebraran en torn a les següents actuacions:

A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.

L'Ajuntament promourà l'existència d'una cultura ètica d'actuació en tots els seus membres, realitzant totes les actuacions procedents per aconseguir aquesta finalitat:

- Fomentarà valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes y honradesa.
- S'establiran codis de conducta, que preveuran expressament que no es toleraran i es perseguiran activament conductes constitutives de frau.

B) FORMACIÓ i CONSCIENCIACIÓ

Resulta essencial que tot el personal de l'Ajuntament conegui i compregui adequadament el contingut dels mecanismes antifrau, i s'adhereixi a la cultura ètica que es pretén consolidar, contribuint a la prevenció del frau en funció de la seva posició a la organització.

Així doncs, l'Ajuntament promourà accions formatives, que es dirigiran a tots els nivells jeràrquics, i que inclouran sessions de formació, reunions, seminaris, grups de treball, i qualsevol altre format que es consideri oportú per fomentar l'adquisició i transferència de coneixements en matèria de prevenció del frau.

En aquest sentit l'Ajuntament promourà la formació i sensibilització en matèria de lluita contra el frau, i realitzarà formació específica del personal que participa en els processos crítics del risc de frau.

C) IMPLICACIÓ DE LES AUTORITATS DE L'ORGANITZACIÓ.

Per tal de formalitzar i exterioritzar el compromís del Consistori en al lluita contra el frau i la corrupció, i contribuir així a promoure la consolidació de la cultura ètica, es mantindrà una declaració institucional que haurà de:

- Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant el frau.
- Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar risc de frau.
- Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organització la seva postura oficial en relació al frau i la corrupció.

D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.

Es determinaran de forma clara les funcions i responsabilitats en els diferents processos, especialment, en els que comprometin fons públics, amb una separació entre les actuacions de gestió, control i pagament. Cadascú dels responsables haurà de consignar documentalment l'actuació realitzada, de forma que es pugui fer la traçabilitat del procés seguit per a la gestió dels fons.

E) MECANISMES ADEQUATS D'AVALUACIÓ DEL RISC.

L'Ajuntament mantindrà processos adequats d'avaluació dels riscos de frau, documentats, en busca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les especialment, sobre la següent base:

- Identificació de mesures que són més susceptibles de frau, como poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar per el sol·licitant, controls complexos, etc.
- Identificació de possibles conflictes d'interès.
- Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- Casos de frau detectats amb anterioritat.

F) SISTEMES DE CONTROL INTERN.

L'Ajuntament disposa d'un sistema de control intern, complint les disposicions legals vigents es realitza el control de l'activitat econòmico-financera mitjançant la funció interventora i el control financer; i el secretari general du a terme les funcions encomanades legalment, de fe pública i d'assessorament legal preceptiu.

G) ANÀL·LISI DE DADES.

Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es promou que els responsables dels processos crítics per a la gestió de fons consultin dades amb els registres d'accés públic i creuin dades amb altres organismes públics o privats, amb estricta compliment de la normativa, per detectar possibles situacions d'alt risc de frau.

5.- Mesures de detecció del frau.

L'Ajuntament és conscient de que les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció absoluta contra el frau i, per tant, conforme al "cicle antifrau" es necessiten sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que s'escapen als mecanismes de prevenció. Així, s'establiran tots els elements possibles per facilitar la seva detecció, entre ells:

A) ALERTES O "RED FLAGS"

L'Ajuntament mantindrà una relació d'indicadors de frau (banderes vermelles) i comunicarà els mateixos al personal en posició de detectar-los. Aquests elements són senyals que poden indicar que s'està produint una situació de frau a la qual es requereix una acció immediata per comprovar si efectivament és així i, si és necessari, adoptar alguna acció.

L'Ajuntament difondrà i formarà a les persones que estan en posició de detectar els comportaments fraudulents en relació a aquests indicadors, així com a totes les persones que tingui entre les seves funcions la supervisió de les activitats dels beneficiaris de fons públics, i en especial procedents de la Unió Europea.

S'elaborarà per part de la COMISSIÓ TÈNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU i actualitzarà periòdicament un document que reculli aquestes principals alertes i s'establirà un procés de comprovació de les mateixes en els processos crítics.

Aquest document s'incorporarà als expedients corresponents.

B) CANAL DE DENÚNCIES I ALTRES CANALS DE COMUNICACIÓ ESPECÍFICS.

a) Per tal d'afavorir la possibilitat de que qualsevol membre de l'Ajuntament, entitats vinculades o qualsevol ciutadà pugui posar en coneixement dels responsables oportuns la possible existència d'un supòsit de frau, es mantindrà un canal que permeti realitzar comunicacions, fins i tot de caràcter anònim, i s'establiran mecanismes per tal que aquest canal compleixi les disposicions de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió, així com la normativa de transposició que s'aprovi a l'estat espanyol.

El funcionament del canal de comunicació serà objecte d'una regulació específica aprovada per Decret d'Alcaldia.

b) Igualment, s'informarà al personal de l'Ajuntament de l'existència d'un canal específic habilitat pel SERVICIO NACIONAL DE COORDINACIÓN ANTIFRAUDE per tal de comunicar informació rellevant per a la lluita contra el frau en relació als interessos financers de la Unió Europea a través del següent canal:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

o, si no fos possible, en suport paper, mitjançant l'enviament de la documentació en sobre tancat a la següent adreça postal:

Servicio Nacional de Coordinación Antifraude
Intervención General de la Administración del Estado
Ministerio de Hacienda y _Función Pública
Calle María de Malina 50, planta 12. 28006 - Madrid.

S'informarà igualment del contingut de la "*Comunicación 1/2017, de 6 de abril, sobre la forma en la que pueden proceder las personas que tengan conocimiento de hechos que puedan ser constitutivos de fraude o irregularidad en relación con proyectos u operaciones financiados total o parcialmente con cargo a fondos procedentes de la Unión Europea*", accessible a través de la següent pàgina web:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/Documents/ComunicacionSNCA06-04-2017Canaldenuncias.pdf>

c) Així mateix, s'informarà de qualsevol altre canal de comunicació que es configuri en el futur per a la comunicació de situacions de frau o corrupció en relació a aquests fons.

C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.

A tots aquests elements específics, s'afegeixen les mesures de control legalment establertes amb el règim de control intern de l'activitat econòmic-financera de l'Ajuntament mitjançant la funció interventora i el control financer i les funcions legalment atribuïdes al Secretari o Secretària de l'Ajuntament. Totes dues funcions s'exerciran amb estricta subjecció a la normativa vigent en cada moment.

Adicionalment, conforme a la normativa d'aplicació, l'Ajuntament està sotmès a la fiscalització externa per part de la Sindicatura de Comptes i el Tribunal de Cuentas.

D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

S'utilitzaran les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de l'Ajuntament com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra.

Així mateix, l'Ajuntament participarà en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades, i, en concret, les creades per identificar els projectes que poden ser susceptibles de presentar risc de frau, conflicte d'interessos o irregularitats, mitjançant la classificació del risc que pot augmentar l'eficàcia de la selecció de projectes, les verificacions de gestió i les auditories, i així reforçar la identificació, la prevenció i la detecció del frau.

6.- Mesures de correcció.

La detecció de possible frau, o la seva sospita fonamentada, comportarà la immediata suspensió del procediment que estigui afectat, i la realització de les actuacions oportunes per corregir la situació i recuperar els fons afectats.

Així mateix, si es tracta de projectes finançats amb càrrec als fons del PRTS, es procedirà a la notificació d'aquesta circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats al mateix. Així mateix, es procedirà a:

- a) Avaluar la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- b) Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- c) Actualitzar l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

7.- Mesures de persecució.

Com més aviat es procedirà a realitzar les actuacions necessàries per depurar les responsabilitats disciplinàries i penals que puguin concórrer, i, en concret, si es tracta de fons procedents del PRTR, es procedirà a:

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

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

1.- Compromís de tots els membres del Consistori.

La lluita contra el frau i la corrupció és una responsabilitat compartida per tot el personal de l'Ajuntament, i així, es realitzaran actuacions de formació i sensibilització de tots els seus membres, de forma que -en el marc de les seves funcions- puguin realitzar les actuacions de prevenció i detecció del frau que estiguin al seu abast. Serà especialment important la conscienciació per tal que comuniquin a través dels canals pertinents qualsevol situació que pugui ser constitutiva de frau, per tal de que els organismes competents adoptin les mesures que corresponguin.

2.- La Comissió Tècnica de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

Per tal de garantir la correcta implementació, actualització i seguiment del Pla Antifrau, es constitueix un òrgan específic amb la denominació COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

Aquest òrgan estarà compost per un representant de cadascuna d'aquestes àrees:

- Recursos Humans
- Assessoria jurídica
- Contractació
- Intervenció
- La Regidora de Règim Interior i Hisenda

La COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU serà la responsable de liderar el desplegament del Pla de Mesures Antifrau i els seus components, així com impulsar el manteniment, seguiment i millora dels diferents elements estructurals del Pla, proposant als òrgans competents l'adopció de les mesures i aprovació dels acords necessaris per a la prevenció del frau i la corrupció.

Assumirà el lideratge en les diferents fases del cicle antifrau:

A) FASE DE PREVENCIÓ

La COMISSIÓ promourà que per part de l'Ajuntament s'impulsin totes les mesures oportunes i proporcionades per prevenir el risc de frau i conflicte d'interès i, en concret:

- El desenvolupament d'una cultura ètica.

- La formació i conscienciació de tot el personal al servei de l'Ajuntament.
- La implicació de les autoritats de l'organització.
- El manteniment i actualització dels mecanismes d'avaluació del risc de frau.
- La utilització de les bases de dades a l'abast del Consistori per detectar possibles situacions de risc.

B) FASE DE DETECCIÓ

La COMISSIÓ s'encarregarà així mateix d'impulsar que l'Ajuntament adopti les mesures necessàries per a la detecció del risc de frau i, en concret:

- Redactarà i actualitzarà periòdicament un catàleg d'alertes de frau en col·laboració amb el personal al servei de l'Ajuntament que intervingui en els diferents processos.
- Promourà el coneixement i ús per part de tots els membres del consistori dels canals de denúncia que s'habilitin per a la comunicació de situacions de frau, corrupció i conflicte d'interès.
- Impulsarà la utilització de les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de l'Ajuntament com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra, i promourà la participació en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades.

C) FASE DE CORRECCIÓ

La COMISSIÓ vetllarà per què en cas de detecció de frau, o sospita fonamentada, es realitzin les actuacions necessàries per la seva correcció, mitjançant les següents actuacions:

- Realització de comunicacions oportunes.
- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

D) FASE DE PERSECUCIÓ.

Així mateix, la COMISSIÓ impulsarà les actuacions oportunes per tal de dilucidar les possibles responsabilitats disciplinàries o penals que puguin concórrer, duent a terme les accions necessàries amb aquesta finalitat.

Així mateix, la COMISSIÓ realitzarà el seguiment, supervisió i avaluació del funcionament del PLA DE MESURES ANTIFRAU.

3.- Gestió del canal de denúncies

UN/A MEMEBRE DE L'ASSESSORIA JURÍDICA, serà l'encarregat de gestionar el canal de denúncies específic de l'Ajuntament, rebent les comunicacions que es presentin al mateix, i gestionant-les.

Totes les denúncies hauran de ser degudament registrades, si bé es vetllarà per tal que no es reveli la identitat del denunciant, sense el seu consentiment exprés, a cap persona que no formi part dels competents per gestionar-la, i el denunciant haurà de rebre acusament de rebuda de la denúncia, i posteriorment resposta, en els terminis que es determinin en funció de la legislació vigent.

Així mateix, s'adoptaran les mesures necessàries per evitar que el denunciant pugui patir qualsevol tipus de represàlia com a conseqüència de la seva actuació.

Es respectarà en tot moment allò que disposa la normativa en matèria de Protecció de Dades de Caràcter Personal. La informació personal que pugui proporcionar la presentació d'una comunicació es farà servir únicament per tractar l'assumpte a què es refereixi. Aquestes dades no se cediran ni comunicaran a entitats ni a persones alienes a l'Ajuntament i seran tractades exclusivament pel personal expressament encarregat de les tasques de comprovar i de formular la recomanació procedent, llevat que sigui procedent comunicar els fets i les persones responsables per raó d'una eventual responsabilitat disciplinària o penal.

Pel cas de que es tracti de denúncies de possibles incompliments de la legalitat, constitutius de frau o corrupció, o de situació de conflictes d'interès, es respectarà el contingut de les disposicions de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió, així com la normativa de transposició que s'aprovi a l'Estat espanyol, així com de les normes reguladores del canal de denúncies que aprovi l'Ajuntament. En aquests supòsits, en un termini màxim de 3 dies, el DEFENSOR/A DE LA CIUTADANIA donarà trasllat de la comunicació a la COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.

4.- Comissió de Control Intern

Aquesta Comissió es crea en virtut Codi ètic i de bon govern dels càrrecs electes i de confiança de l'Ajuntament de Girona. Es regeix pel seu article 4.

VII.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ i PERSECUCIÓ.

1.- Inici de l'expedient.

La COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU registrarà qualsevol comunicació que rebi a través del canal de denúncies o per qualsevol altra via relativa a possibles casos de frau o corrupció, i si reuneix uns mínims requisits de versemblança iniciarà un expedient per tal d'analitzar els fets, en compliment de les disposicions vigents. En cas contrari, emetrà un informe justificat sobre la no incoació de l'expedient.

2.- Tramitació.

La COMISSIÓ comprovarà els fets objecte de la comunicació mitjançant les tasques d'investigació que siguin procedents. En tot cas es contrastarà la descripció dels fets amb l'opinió de la persona o la unitat a la qual s'atribueixin. L'actuació de comprovació es farà d'acord amb els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, respectant en tot cas el principi de màxima reserva, i en compliment de la legislació vigent en cada moment.

Els càrrecs electes, els servidors públics de la Corporació i la resta de persones que formen part de les entitats incloses en l'àmbit d'aplicació d'aquesta disposició general estan obligats a prestar la seva col·laboració en les tasques de comprovació i facilitar l'accés a la informació i la documentació que sol·liciti la COMISSIÓ.

3.- Resolució

Un cop fetes les tasques de comprovació procedents, la COMISSIÓ formularà, si escau, la recomanació corresponent en què s'informa si considera que pot existir o no una conducta contrària al dret, als principis o regles ètiques i de bon govern, i proposarà les mesures de millora en la gestió pública que consideri adequades.

La COMISSIÓ podrà acordar que s'arxivin les comprovacions quan en resulti acreditada la manca de vulneració en l'ordenament jurídic o als principis i regles ètiques i de bon govern.

Si s'entén que ha existit una conducta infractora, proposarà a l'òrgan competent la incoació d'expedients administratius per restaurar la legalitat alterada, i si existissin indicis de responsabilitats del personal al servei de l'Ajuntament, proposarà adoptar mesures sancionadores o disciplinàries, o comunicar a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'il·lícit penal.

Adicionalment, quan es tracti de conductes que puguin haver afectat a fons europeus, la COMISSIÓ durà a terme les següents actuacions:

- Realització de comunicacions oportunes:

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 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 al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

b) Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.

- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.

El PLA és un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.

La COMISSIÓ TÈCNICA DE SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU - sense perjudici de les actuacions que realitzi en exercici de les funcions encomanades- anualment emetrà un informe d'avaluació dels resultats de la implementació del PLA DE MESURES ANTIFRAU en el qual proposarà, si s'escau, l'adopció de les actuacions oportunes pels òrgans corresponents. Aquest informe anual inclourà una descripció de les actuacions realitzades en execució del Pla i, com a mínim, descriurà:

- Les actuacions de formació i difusió del Pla realitzades.
- Les situacions de conflictes d'interès que s'han tractat.
- Els supòsits de frau i corrupció que s'hagin denunciat o detectat per qualsevol altre via, i les actuacions realitzades.
- La relació dels expedients per a l'execució de projectes del PRTR.
- La revisió de l'avaluació de riscos de frau i corrupció.
- Al seu cas, la proposta de modificacions dels controls i accions mitigadores.

El PLA DE MESURES ANTIFRAU es difondrà en tot el personal al servei de l'Administració, especialment a aquell que participi en els processos per a l'execució de fons procedents del PRTR, i s'establiran mecanismes per al coneixement del personal que s'incorpori amb posterioritat.

ANNEXES

ANNEX NUM. 1 - PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS

ANNEX NUM. 2 - TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS MITIGADORES

ANNEX NUM. 3 – DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE L'AJUNTAMENT

ANNEX NUM. 4 – CODI ÈTIC

ANNEX NÚM. 5 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)

ANNEX NUM. 6 – MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIO AMB L'EXECUCIO D'ACTUACIONS DEL PRTR.

ANNEX NUM. 7 – ESTIMACIÓ DE TASQUES

