Maria dels Àngels Aspa Pérez - DNI 35059038T (TCAT)

Signat digitalment per Maria dels Àngels Aspa Pérez - DNI 35059038T (TCAT)
Motiu: DILIGENCIA DE SECRETARIA.- S'estén la present per fer constar que el Ple de l'Ajuntament en sessió celebrada el dia 15 de gener de 2025 va aprovar la Modificació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Moià .
Data: 2025.02.11 13:57:37 +01'00'

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE MOIÀ

Actualització GENER 2025

Ajuntament de Moià

Ajuntament de Moià

Índex

1 INTRODUCCIÓ 4

2 NORMATIVA APLICABLE 7

2.1 NORMATIVA EUROPEA 7
2.2 NORMATIVA ESTATAL 7

3 OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU 9

3.1 OBJECTIU 9
3.2 METODOLOGIA D'ELABORACIÓ DEL PLA 9
3.3 ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES 10

4 GLOSSARI 12

5 MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS 15

5.1 APROVACIÓ D'UNA DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU 15
5.2 AUTOAVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU I DEFINICIÓ D'ACCIONS PER A MINIMITZAR L'IMPACTE O LA PROBABILITAT D'OCURRÈNCIA DEL RISC 15
5.3 IMPLANTACIÓ D'UNS PRINCIPIS ÈTICS I DE CONDUCTA 21
5.4 FORMACIÓ SOBRE ÈTICA PÚBLICA 22
5.5 IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS 23
5.6 IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS 26

6 MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS 28

6.1 DEFINICIÓ I COMUNICACIÓ D'UN SISTEMA D'ALERTES DE RISC (BANDERES VERMELLES) 28
6.2 IMPLANTACIÓ DE L'AVALUACIÓ DELS PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ VINCULATS A L'EXECUCIÓ DE LES MESURES DEL PRTR 29
6.3 ESTABLIMENT I PUBLICACIÓ D'UN CANAL D'ALERTES 30
6.4 CONSTITUCIÓ DE LA UNITAT ANTIFRAU 31
6.5 IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS, APLICABLE ALS PROCEDIMENTS D'EXECUCIÓ DE LA DESPESA VINCULADA A FINANÇAMENT QUE TINGUI EL SEU ORIGEN EN EL PRESSUPOST DE LA UNIÓ EUROPEA 35

7 REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU 40

ANNEX I. COMPOSICIÓ DEL GRUP DE TREBALL 41

ANNEX II. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU 42

ANNEX III. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ 44

ANNEX IV. PRINCIPIS ÈTICS I DE CONDUCTA 51

ANNEX V. MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ ALS PRINCIPIS ÈTICS I DE CONDUCTA 60

ANNEX VI. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) 61

ANNEX VII. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES 65

ANNEX VIII. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONS NG 67

ANNEX IX. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DE L'AJUNTAMENT DE MOIÀ (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021) 74

Ajuntament
de Moià

1 INTRODUCCIÓ

L'Ajuntament de Moià és conscient de la importància de persistir en la revisió i implantació de noves mesures que garanteixin la fiscalització dels recursos públics i donin resposta als requeriments de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els seus interessos financers.

La Unió Europea té un notable bagatge en l'establiment de mesures dirigides a combatre actuacions irregulars i a garantir que els recursos de què disposa són utilitzats conforme els objectius pretesos. Les pròpies bases que conformen el substrat de la Unió, com el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), recullen disposicions centrades en l'adopció de mesures antifrau que tinguin un efecte dissuasiu i ofereixin una protecció eficaç en els Estats membres, institucions, òrgans i organismes de la Unió.

Recentment, la Unió Europea ha fet una aposta per dotar de fons comunitaris als Estats membres per a donar resposta a la greu crisi socioeconòmica derivada de la COVID-19, articulant un instrument conegut com a Fons Next Generation (NGUE).

Aquest instrument, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, és un fons extraordinari i sense precedents en la història de la Unió Europea, que preveu, no només la recuperació de l'activitat econòmica anterior a la pandèmia, sinó la transformació econòmica dels Estats perceptors per fer-la més sostenible, digital i resilient davant de futurs embats.

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

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

A nivell estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que estableix les fites i els objectius d'estricte compliment, i que va ser aprovat de forma definitiva per la Comissió Europea el passat 16 de juny de 2021.

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

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

En concret, l'Ordre estableix l'obligació, per aquells òrgans que gestionin o executin projectes finançats amb càrrec a fons Next Generation, de dotar-se d'un Pla de Mesures Antifrau que doni resposta, d'una manera efectiva, als seus requeriments.

En relació amb el contingut d'aquest Pla de Mesures Antifrau, l'Ordre estableix en el seu l'article 6 i en els annexos II.B.5 i III.C, el contingut mínim i els elements que qualsevol entitat interessada ha de disposar per evitar que es produeixin situacions de frau, corrupció i conflicte d'interessos, i d'aquesta manera, preservar els interessos financers de la Unió Europea.

S'estableix, a més, que tota entitat executora d'aquests fons haurà de disposar d'aquest Pla en un termini improrrogable de noranta dies des que es tingui coneixement de la participació en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Tenint en compte les obligacions exposades, l'Ajuntament de Moià es dota del present Pla de Mesures Antifrau (PMA), que guiarà l'acció de la corporació, inclosos organismes autònoms, entitats públiques empresarials i societats mercantils dependents de l'Ajuntament, en el marc de la seva participació en el

PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

2 Normativa aplicable

2.1 Normativa europea

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i la resta de normativa que el desenvolupi

- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).

- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017)

2.2 Normativa estatal

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64)

- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els

expedients i en els plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

3 OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

3.1 Objectiu

L'objectiu del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Moià és garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats per l'Ajuntament, s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

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

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, són d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017 sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal. Aquestes definicions poden consultar-se en el següent apartat número 4 (Glossari) d'aquest document

3.2 Metodologia d'elaboració del Pla

Per a desenvolupar l'elaboració d'aquest Pla de Mesures Antifrau, l'Ajuntament de Moià ha creat un Grup de Treball compost per personal de diferents àrees i àmbits del Consorci, concretament els següents: serveis jurídics, tresoreria, secretaria, intervenció, serveis econòmics i contractació.

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

En el transcurs de cinc sessions de treball i consultes específiques de caràcter bilateral, que han comptat amb la coordinació de Secretaria de l'Ajuntament i el

suport d'un equip consultor extern, s'han proposat, analitzat, contrastat i validat el conjunt de mesures que integren aquest Pla.

La composició del grup de treball pot consultar-se a l'Annex I d'aquest Pla.

3.3 Enfocament del Pla de mesures

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats per l'Ajuntament de Moià a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

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

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals de l'Ajuntament de Moià.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució.

Concretament, les mesures que es descriuen als apartats cinquè i sisè, s'han separat en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

Mesures de prevenció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

1. Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau
2. Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc
3. Aprovació d'un Codi ètic i de conducta

4. Formació sobre ètica pública
5. Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès
6. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

Mesures de detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

7. Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)
8. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR
9. Establiment i publicació d'un canal d'alertes
10. Constitució d'un Comitè Antifrau
11. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès

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

4 GLOSSARI

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

Frau:

1. En matèria de despeses no relacionades amb la contractació pública, qualsevol acte o omissió relatiu a:
   - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
   - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
   - l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment;
2. En matèria de despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:
   - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
   - l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
   - l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;
3. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió relatiu a:

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

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

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

Corrupció:

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

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

Conflicte d'interessos:

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

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

1. Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats són propensos a comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però en última instància no es troba cap vincle identificable i individual amb aspectes específics de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o un impacte en aquests aspectes).
2. Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan una persona al servei de l'ajuntament o que resulti beneficiària de recursos públics té interessos privats de tal naturalesa que podria ser susceptible de provocar un conflicte d'interessos en el cas que hagués d'assumir certes responsabilitats oficials en el futur.
3. Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats del personal municipal o en el qual aquesta persona, empleada pública, té interessos personals que poden influir indegudament en l'acompliment de les seves funcions i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions incorregudes a l'hora de sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que puguin influir indegudament en l'acompliment d'aquestes obligacions.

5 MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

5.1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, el Ple municipal de l'Ajuntament de Moià, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

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

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

El contingut de la Declaració institucional pot consultar-se en l'Annex II del Pla.

5.2 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc

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

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

En aquesta secció s'exposen els objectius de l'autoavaluació, el seu abast, la metodologia emprada per a avaluar el nivell de risc i, finalment, les accions que

l'Ajuntament es compromet a adoptar per tal de millorar la situació detectada en relació amb alguns dels riscos analitzats.

Objectiu de l'autoavaluació del risc

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

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

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

Abast de l'autoavaluació del risc

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

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en l'Annex III, agrupats en tres àmbits d'actuació:

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

Metodologia d'autoavaluació

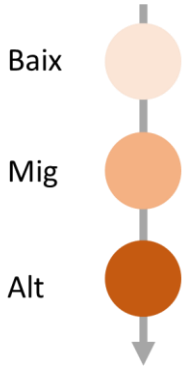
L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

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

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

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

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



Per ex: conductes que evidencien dèficits en els models o sistemes de planificació i gestió pública, o petites irregularitats que suposen infraccions administratives lleus. Conductes que ocasionen danys limitats i fàcilment reversibles a la imatge institucional.

Per ex: Incompliments que afecten la prestació de serveis. Irregularitats administratives sense danys significatius al patrimoni, conductes amb un impacte moderat en la imatge de la institució.

Per ex: Ús indegut de càrrec o fons públics en benefici particular. Ús irregular de càrrec, fons o mitjans públics amb danys significatius al patrimoni. Indici d'infraccions penals o administratives greus. Dany reputacional important a la institució.

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

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

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, els dies 16 de i 23 de febrer de 2022, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual de l'Ajuntament; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt.

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

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

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

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

Acció a implantar:	**Implantar DACI (Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès).**
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i contractació

Acció a implantar:	**Evitar la fragmentació i contractació parcial.**
Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i contractació

Acció a implantar:	**Establir una planificació anual de contractació.**
Riscos que es pretenen prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació / Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues / Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i contractació

Acció a implantar:	**Exigir una clàusula de confidencialitat en els plecs.**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació.
Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores i contractació

5.3 Implantació d'uns Principis ètics i de conducta

L'Ajuntament de Moià, amb la voluntat d'aprofundir en l'establiment de principis ètics que guiïn al conjunt de servidors públics de la corporació, s'ha dotat d'uns Principis ètics i de conducta per acord del mateix Ple Municipal que aprova, alhora, el Pla de Mesures Antifrau.

Els Principis ètics i de conducta han de servir per construir un marc ètic comú per al conjunt de servidors municipals, sense perjudici de la posició, condició o règim jurídic de vinculació.

Els Principis ètics i de conducta, inclosos en l'Annex IV del present Pla de Mesures Antifrau, s'estructuren en un preàmbul i dos capítols, i s'han desenvolupat tenint en compte les següents consideracions:

- És un instrument de naturalesa auto-reguladora, que aplica a tots els servidors públics de l'Ajuntament de Moià.
- Fa esment a la normativa comunitària i estatal, tot deixant constància del seu alineament amb allò que determinen el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), el Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, per el que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, sobre les normes financeres aplicables al pressupost de la Unió, i l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, com a marc normatiu de referència.
- Estableix, així mateix, un conjunt de principis ètics que hauran de guiar l'acció dels servidors públics de la corporació.

- Estableix les pautes de conducta dels servidors/es públics d'acord amb la normativa de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- Estableix les normes de conducta específiques relatives als conflictes d'interès, tot seguint la definició de conflicte d'interès que s'estableix a l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 i a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, i els principis establerts en la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Estableix una regulació en relació a la política d'obsequis de la corporació.

Així mateix, per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquests Principis ètics i de conducta, i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió als Principis ètics i de conducta (inclosa en l'Annex V) i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, per part de tots els servidors/es públics de la corporació que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation.

Els càrrecs electes i els empleats públics al servei de l'Ajuntament de Moià, hauran de signar la Declaració d'adhesió als Principis ètics i de conducta de l'Ajuntament de forma prèvia a l'inici de la seva intervenció en els procediments d'execució de la despesa.

En cas de no subscripció, la persona en qüestió s'abstindrà de participar-hi.

5.4 Formació sobre ètica pública

Per tal de garantir la correcta implementació del present Pla de Mesures Antifrau i assegurar que les mesures establertes són conegudes per tots els servidors públics de la corporació, l'Ajuntament ha previst impartir formació, la gestió de la qual recau en la Unitat Antifrau.

El contingut d'aquest Pla de Mesures Antifrau ha estat presentat en aquelles persones encarregades de gestionar fons Next Generation i aquelles que l'Ajuntament hagi cregut convenient, així com la impartició de conceptes importants en aquests casos com ho són el frau, la corrupció, els conflictes d'interès, les banderes vermelles, etc.

5.5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès

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

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

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

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

En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès que s'incorpora a l'Annex I de Definicions, qualsevol empleat o empleada pública, personal eventual o càrrec electe consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

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

Govern.

5 Trasllat de l'informe a la Unitat Antifrau per part del/la superior jeràrquic/a.

6 Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.

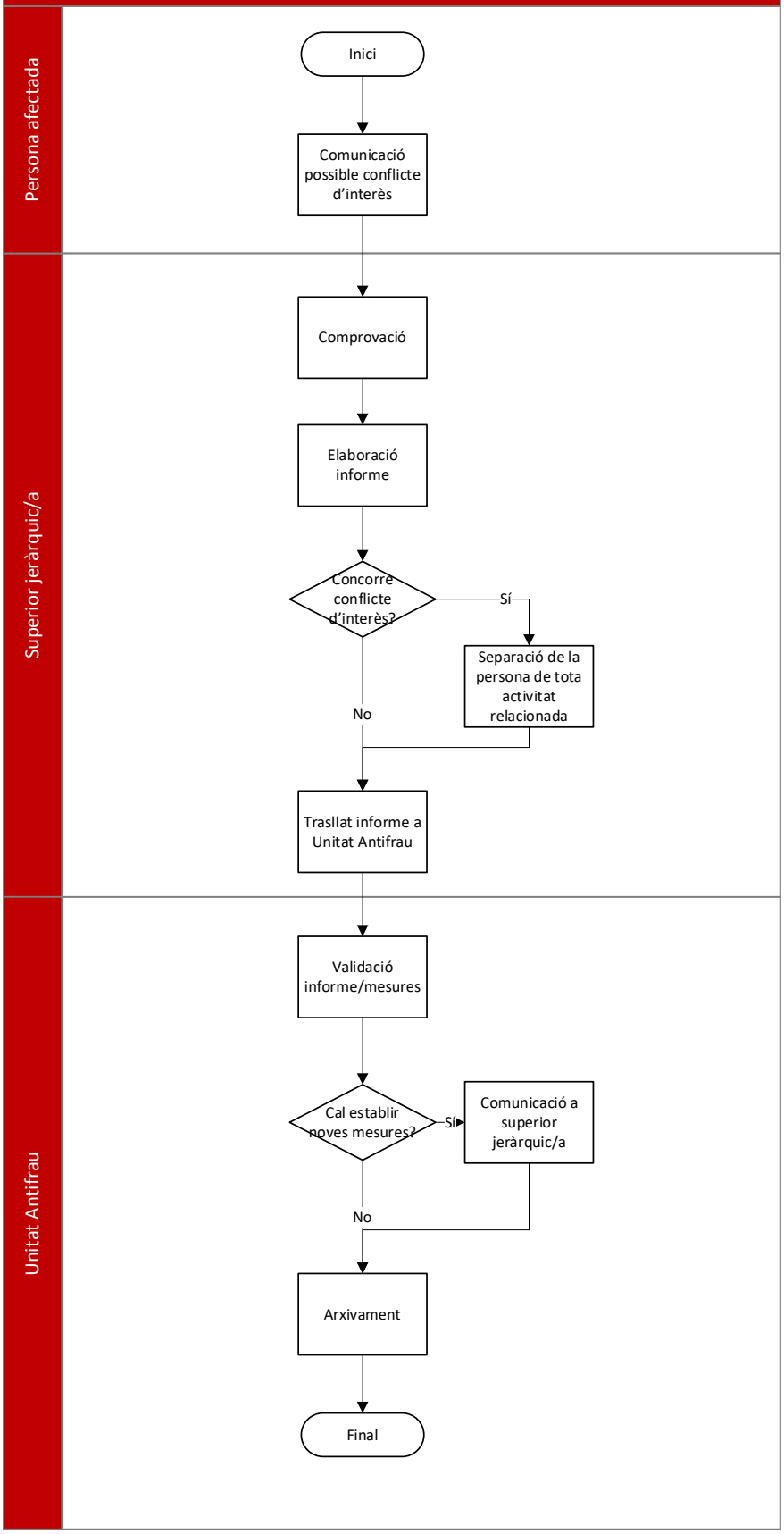
7 Arxiu de l'informe per part de la Unitat Antifrau.

Aquest protocol regeix no únicament els conflictes d'interès reals, sinó també els potencials i aparents, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

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

A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat:

PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS



5.6 Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts en l'Annex VI, els següents intervinents:

- L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- El personal que participi en la redacció dels plecs de contractació (administratius o tècnics), bases i/o convocatòries de subvenció.
- Els membres de les meses o comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes. En aquest cas, la declaració es realitzarà a l'inici de la primera reunió per tots els intervinents en la mateixa, i es reflectirà a l'Acta.
- Els membres de comitès d'experts i tècnics que elaborin informes de valoració.

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

- El contractista i els subcontractistes. En aquest cas, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o immediatament després.

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

L'Ajuntament de Moià, d'aquesta manera es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

- Article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als Principis ètics.

- Article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

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

6.1 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)

L'Ajuntament de Moià aprova la definició d'un seguit de "banderes vermelles" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per a la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Les banderes vermelles són indicadors d'alerta, que poden aixecar senyals d'alarma o pistes sobre possibles situacions de frau.

La materialització d'una bandera vermella no implica l'existència de frau, i molts dels indicadors, per si sols, no son concloents respecte a una possible situació de frau, però en tot cas ajuden a identificar una àrea, àmbit o activitat que necessita d'una atenció afegida per descartar o confirmar una situació de frau potencial.

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

1. Plecs esbiaixats
2. Licitacions col·lusòries
3. Conflictes d'interès
4. Manipulació de les ofertes presentades
5. Fraccionament de la despesa

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

- En el context d'una licitació particular.

- De manera agregada, a partir de l'anàlisi de diverses licitacions.

Es recullen, en l'Annex VII del present Pla de Mesures Antifrau, els indicadors d'alerta o banderes vermelles proposades per el Ministeri d'Hisenda, i classificades d'acord amb els àmbits anteriorment descrits.

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

6.2 Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR

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

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

L'Annex VIII d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode de llistat d'avaluació o verificació, que serviran a l'òrgan de contractació per a dur a terme una anàlisi del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada als procediments de contractació pertinents.

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

Avaluació de procediments de contractació per part de l'òrgan responsable

Aquesta avaluació, de caràcter obligatori, s'ha de produir abans de la formalització del contracte i ha d'incloure l'anàlisi del procediment de licitació en qüestió seguint el llistat de riscos proposat a l'Annex VIII.

Aquesta avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

Verificació ex post de contractes per part de la Unitat Antifrau

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

6.3 Establiment i publicació d'un canal d'alertes

L'Ajuntament de Moià està fermament compromès amb la Unió Europea per a prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol conducta irregular o fraudulenta relacionada amb la gestió i execució dels Fons Europeus.

D'acord amb aquest compromís ha elaborat un Pla de Mesures Antifrau, alineat amb els requisits i recomanacions que estableix l'Ordre HF/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el Sistema de Gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i altra normativa europea i nacional d'aplicació.

El Pla de Mesures Antifrau aprovat per l'Ajuntament de Moià conté un conjunt de mesures que es despleguen en diferents moments de tramitació de qualsevol expedient de despesa o contractació que rebi finançament dels fons Next Generation a través del Mecanisme de Recuperació Transformació i Resiliència (MRR) i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Enllaços d'interès relacionats amb el Pla Antifrau:

- Acord d'aprovació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Moià
- Declaració institucional de compromís en la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interès
- Codi Ètic de del membres de la Corporació de l'Ajuntament de Moià / Principis ètics i de conducta de l'Ajuntament de Moià

Dins de les Mesures del Pla destinades a la detecció de possibles fraus, s'inclou la creació d'un Canal d'alertes, a través del qual, qualsevol persona que tingui

coneixement de fets que pugin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, pugui alertar d'aquesta situació:

- Canal d'alertes de l'Ajuntament de Moià: https://www.moia.cat/web/canal-dalertes-antifrau/

Qualsevol alerta presentada serà tractada per l'Ajuntament de Moià amb la deguda confidencialitat.

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

A banda del Canal d'alertes municipal es pot també recórrer als següents canals externs a l'Ajuntament, habilitats per alertar de possibles fraus:

- Bústia de denúncies anònimes de l'Oficina Antifrau de Catalunya
- Canal de Denúncies del Sistema Nacional de Lluita contra el Frau (SNCA)
- Canal de denúncies de l'Oficina de Lluita contra el Frau de la Unió Europea (OLAF)

6.4 Constitució de la Unitat antifrau

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

Objecte:

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

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

Funcions:

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

1. Dissenyar les mesures que reforcin els mecanismes vigents per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en el context de l'elaboració o revisió del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament, per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol irregularitat o intent de frau en relació amb la gestió de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
2. Assegurar que les mesures antifrau que es defineixin en el citat Pla s'apliquen de manera sostinguda, i deixant evidència de la seva aplicació a efectes de possibles verificacions de fons europeus.
3. Avaluar de manera periòdica el risc de frau que pogués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, contractació pública, selecció de personal i, eventualment i en funció de les convocatòries de les quals l'Ajuntament resulti beneficiari, subvencions, tot assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
4. Proposar i dur a terme, si s'escau, mecanismes de verificació interna i/o auditoria externa dels expedients vinculats als projectes amb finançament a càrrec dels fons Next Generation, des de la perspectiva el compliment del Pla de Mesures Antifrau, a través de mecanismes com ara: la realització d'auditories externes periòdiques sobre els expedients en qüestió i/o la realització de verificacions internes sobre una mostra dels expedients amb afectació de fons Next Generation.
5. Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o execució dels fons europeus, del compromís de l'Ajuntament de Moià amb la Política Antifrau i impartir accions de formació que incideixin en

la importància del seu control.

6. Gestionar les comunicacions, denúncies o alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
7. Analitzar les comunicacions, denúncies o alertes, declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
8. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, o davant qualsevol alerta o denúncia rebuda al Canal d'Alertes municipal, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
9. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
10. Informar el Ple Municipal de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. Així mateix, en el cas de denúncies o alertes de frau vehiculades a través del Canal d'Alertes, s'informarà també la persona formula la denúncia, en cas que s'identifiqui.
11. 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 sancions en matèria administrativa i/o penal, en cas que procedeixi.
12. Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
13. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència i retre'n comptes al Ple Municipal.
14. Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una denúncia o alerta a través del Canal d'Alertes, i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
15. Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de

comprovació dels fets. La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia en exercici de les facultats d'investigació.

Les funcions d'aquesta Unitat Antifrau no podran subcontractar-se a tercers, encara que la Unitat podrà comptar amb assistència externa en cas que requereixi algun tipus de suport en la gestió de les funcions que els són pròpies.

Per a evitar qualsevol possible col·lisió d'interessos, aquesta Unitat haurà de gaudir de total independència en la seva actuació respecte a altres estructures i unitats de l'Ajuntament de Moià que gestionin i/o executin fons europeus vinculats amb el PRTR.

Composició:

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

La Unitat estarà integrada per personal de les següents àrees: Intervenció, Contractació, Secretaria, Serveis Jurídics, Serveis Econòmics, Departament de Protecció de Dades i Recursos Humans (*veure Annex I*).

Normes de funcionament i règim de reunions:

1 La Unitat actuarà de manera col·legiada, adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.

2 En el seu si es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari/a, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President/a, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions. La Presidència de la Unitat Antifrau recaurà en Secretaria, i la Secretaria recaurà en Secretaria.

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

4 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 al Secretari o persona encarregada de realitzar la Convocatòria.

5 També haurà de reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna denúncia o alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això.

6 La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres

7 La Convocatòria de les seves reunions haurà de ser realitzada amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.

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

6.5 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea

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

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments de l'Ajuntament de Moià que executin despesa vinculada a finançament amb origen en els fons PRTR.

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

- L'anàlisi de les circumstàncies que han motivat la seva comissió per a determinar el seu caràcter sistèmic o puntual.
- L'obligació, per part dels seus responsables, de suspendre i, en el seu cas, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.

- L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

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

Protocol d'actuació

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

El procediment contempla els següents passos:

1. En cas d'una comunicació realitzada al "Canal d'Alertes", la persona designada per la Unitat Antifrau per a gestionar la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa. Si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Unitat Antifrau de l'Ajuntament. En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.

2. En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i se sol·licitarà al Secretari/a de la Unitat d'Antifrau la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En la reunió convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
3. Sigui quin sigui el canal a través del qual arribi l'alerta, quan la primera valoració evidenciï possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
   - Iniciarà un Expedient Informatiu
   - Informarà de l'inici de les comprovacions a l'Alcaldia

4. En cas que de la primera valoració es conclogui que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
5. La Unitat Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions o el seu arxiu, segons correspongui, a la persona alertadora, en un termini de 7 dies des de l'entrada de l'alerta al "Canal d'alertes".
6. La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
7. Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.
8. Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
9. A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
10. En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà l'Alcaldia i a la persona alertadora.
11. En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a l'òrgan competent de l'Ajuntament per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per a exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.
12. En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:

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

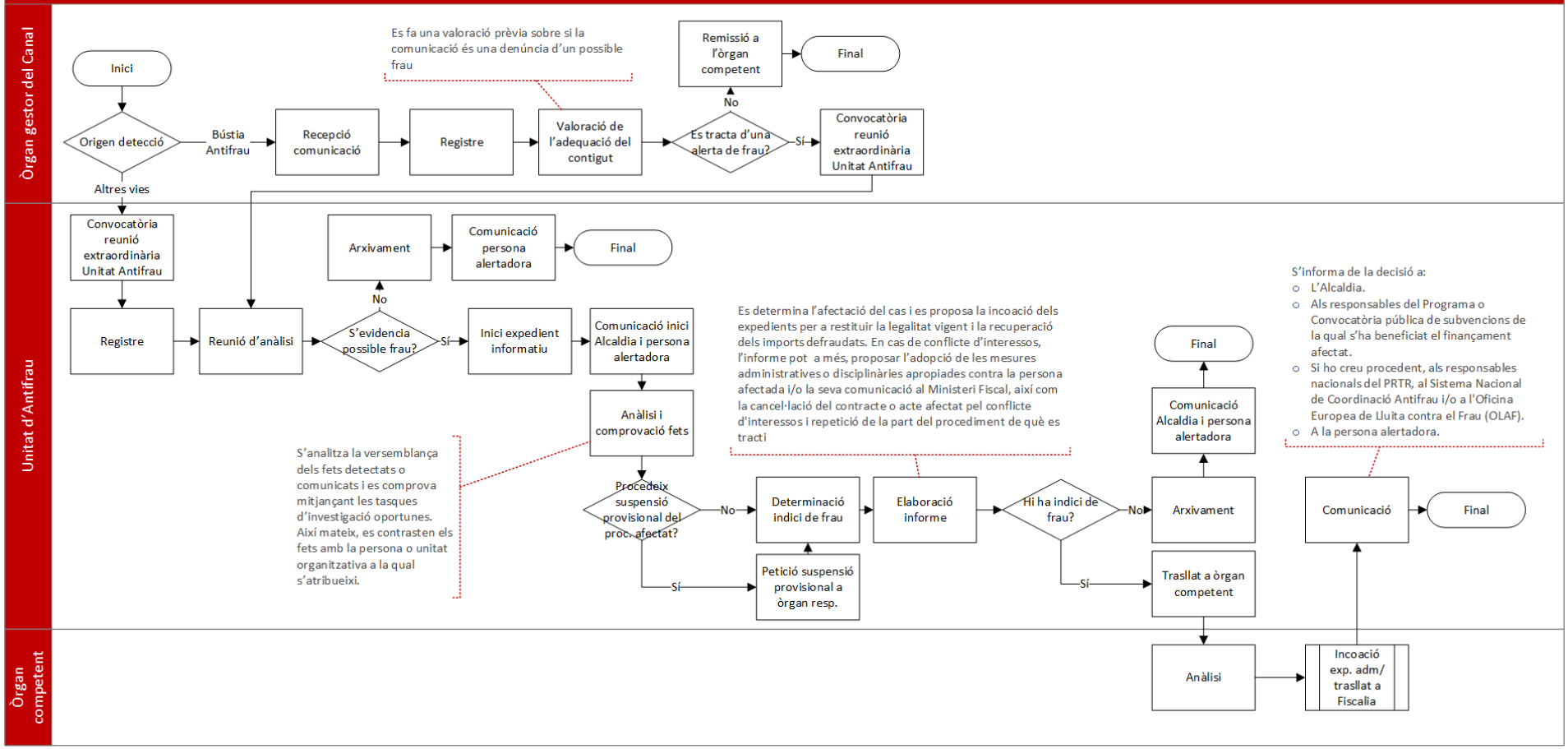
13. L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.
14. En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, l'òrgan competent incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxiu de les actuacions.
15. La Unitat Antifrau informarà de la decisió a:

    - L'Alcaldia.
    - Als responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat (organisme gestor de l'ajuda).
    - Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Frau (OLAF).
    - A la persona alertadora.

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

Es mostra a continuació el diagrama de flux.

PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS



7 REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

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

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

Almenys un cop l'any, en la seva reunió anual ordinària, la Unitat Antifrau haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial.

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

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

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

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

Ajuntament de Moià

ANNEX I. Composició del Grup de treball – Unitat Antifrau:

Serveis representats	Membres Grup Treball – Unitat Antifrau
Intervenció	Titular : Interventor/a Suplent : Tècnic/a d'Administració General de l'Àrea Econòmica
Contractació	Titular : Tècnic/a de Gestió de Secretaria Suplent : empleat públic en qui delegui
Secretaria	Titular : Secretari/ària Suplent : empleat públic en qui delegui
Secretaria	Titular : Auxiliar administratiu/va de Secretaria Suplent : empleat públic en qui delegui
Serveis Jurídics	Titular : Tècnic/a d'Administració General Suplent : Tècnic/a d'Administració Especial de Secretaria
Serveis econòmics	Titular : Tresorer/a Suplent: Auxiliar Administratiu Area Economica.
Departament de Protecció de Dades	Titular : Responsable de Protecció de Dades Suplent: empleat públic en qui delegui
Recursos Humans	Titular : Tècnic/a de Recursos Humans Suplent :empleat públic en qui delegui

ANNEX II. Declaració institucional de lluita contra el frau

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

Els empleats i empleades públiques que integren la plantilla de l'Ajuntament Moià tenen, entre altres deures, "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" (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, article 52).

L'objecte d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que rebutgi tota activitat fraudulenta i faciliti la seva prevenció i detecció, incentivant l'establiment i millora de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits. Així, entre altres mesures, l'Ajuntament de Moià, disposa d'una sèrie d'exigències i principis recollits en l'Estatut dels membres de la Corporació esmentat en els paràgrafs anteriors.

L'Ajuntament de Moià ha posat en marxa mesures eficaces i proporcionades per a la lluita contra el frau, basades en l'experiència i en la recent avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, compta amb un procediment per a denunciar aquelles irregularitats o sospites de frau que poguessin detectar-se. Tots els informes es tractaran en la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

En definitiva, l'Ajuntament de Moià té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat

especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes irregulars o fraudulents i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

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

ANNEX III. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació

Fase o matèria	Risc per a la integritat	Impacte o gravetat
DOBLE FINANÇAMENT		
	No detectar que una àrea o unitat de l'Ajuntament està sol·licitant finançament de diversos fons europeus per a un mateix projecte, sense declarar aquesta circumstància.	Mig
CONTRACTACIÓ		
Inici	**Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible**	Alt
Inici	**No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.**	Alt

Inici	**Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència**	Alt
Inici	**Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte**	Alt
Inici	**Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)**	Alt
Inici	**Ús indegut de les consultes preliminars de mercat**	Mig
Inici	**Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat**	Mig

Inici	**Limitar la concurrència per manca de transparència**	Mig
Inici	**Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat**	Alt
Inici	**Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes**	Mig
Inici	**Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació**	Alt
Licitació i adjudicació	**No detectar pràctiques anticompetitives o colusòries**	Mig
Licitació i adjudicació	**No respondre de forma adient a pràctiques anticompetitives o colusòries detectades**	Mig
Licitació i adjudicació	**Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació**	Alt
Licitació i adjudicació	**Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada**	Alt
Licitació i adjudicació	**Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada**	Alt

Licitació i adjudicació	**Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.**	Alt
Licitació i adjudicació	**Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte**	Alt
Licitació i adjudicació	**Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració**	Alt
Licitació i adjudicació	**Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor**	Mig
Execució	**No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.**	Alt

Execució	**Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat**	Alt
Execució	**Acceptar increments de preus irregulars o injustificats**	Alt
Execució	**Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte**	Alt
Execució	**Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues**	Alt
Execució	**Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris**	Alt
Execució	**Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades**	Alt
Execució	**No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària**	Alt

Execució	**No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)**	Mig
PERSONAL		
Selecció	**Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic**	Alt
Selecció	**No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentiu, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.**	Mig
Selecció	**Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions**	Mig
Selecció	**Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps**	Mig
Selecció	**Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general**	Mig

Selecció	**Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general**	Alt
Selecció	**Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció**	Baix
Selecció	**Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació**	Alt
Selecció	**Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció**	Alt
Selecció	**Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneitat, etc.)**	Alt

ANNEX IV. Principis ètics i de conducta

PREÀMBUL

L'Ajuntament de Moià ha vingut assumint la necessitat de realitzar una aposta clara per la implantació d'uns principis d'ètica pública i d'unes pautes de conducta que guiïn al conjunt de servidors públics d'aquesta corporació.

L'Ajuntament estima necessària l'aprovació d'un Principis ètics i normes de conducta que donin resposta a les obligacions en matèria de lluita antifrau establertes al Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), al Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR); al Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, sobre les normes financeres aplicables al pressupost de la Unió; i finalment a l'Ordre HFP/1030/202, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).

En aquest sentit, l'article 325 del TFUE, estableix l'obligació, tant de la Unió Europea com dels Estats membres, de combatre el frau i tota activitat il·legal que afecti als interessos financers de la Unió mitjançant l'adopció de mesures que han de tenir afecte dissuasiu i que han de ser capaces d'oferir una protecció eficaç en els Estats membres i en les institucions, òrgans i organismes de la Unió.

Així mateix, l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 estableix, que el Estats membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, adoptaran totes les mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

En virtut d'aquests articles, l'Ordre HFP/1030/202 reuneix les obligacions legals que han d'assumir totes les entitats que integren el sector públic, d'acord amb l'article 2.1 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic, i que estiguin implicades en la execució del PRTR com a perceptores de fons. Concretament, l'article 6 de l'esmentada Ordre determina que tota entitat que participi en l'execució mesures del PRTR haurà de disposar d'un "Pla Antifrau",

que permeti garantir i declarar, que en l'àmbit de la seva actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat a les normes aplicables i particularment seguint el principis de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès. L'Ordre estableix, així mateix, l'obligació de les entitats públiques implicades en l'execució del PRTR com a perceptores de fons, de disposar i difondre un Codi Ètic i d'informar sobre la política d'obsequis.

Vistes aquestes obligacions i una vegada consensuat el contingut dels Principis ètics i de conducta i sotmès a l'aprovació institucional necessària, s'estableixen uns principis generals de conducta d'ètica pública ad hoc que vinculen a tots els càrrecs electes, empleats públics al servei de Moià i persones empleades en entitats vinculades o dependents d'aquest Ajuntament.

Aquest document recull els principis fonamentals que han de presidir els comportaments essencials de les persones vinculades a l'Ajuntament de Moià. En aquest, s'estableixen els principis bàsics, les regles d'actuació i les conductes desitjables en el personal del servei públic i de l'Administració local, per al bon acompliment de les seves funcions i la millor atenció a la ciutadania, posant l'accent en la política d'obsequis.

A través del presents Principis ètics i de conducta, l'Ajuntament de Moià recull, com a marc de referència, els principis bàsics, les regles d'actuació i conductes desitjables per al seu personal en l'acompliment de les seves funcions. Ho fa tot establint, amb un marcat caràcter preventiu i formatiu, el compromís de potenciar i facilitar el compliment del seu contingut, en nom de la innovació democràtica i de qualitat, des d'una major transparència i exemplaritat cap al perfeccionament del Servei Públic.

CAPÍTOL I. OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ

1 Objecte

L'objectiu del presents Principis ètics i de conducta és establir els principis ètics, les pautes de conducta, les normes de conducta relatives als conflictes d'interès i la política d'obsequis per les quals s'haurà de regir el personal que treballa a l'Ajuntament de Moià (empleats i empleades públiques i càrrecs electes), així com aquells que treballen en el seu nom i/o poden tenir influència en el comportament ètic d'aquest.

2 Àmbit d'aplicació

El presents Principis ètics i de conducta seran aplicables a totes les àrees i organismes dependents de l'Ajuntament de Moià sent el seu àmbit d'aplicació el conformat per càrrecs electes en actiu, empleats/des al servei de l'administració local i les seves entitats vinculades o dependents.

CAPÍTOL II. PRINCIPIS ÈTICS, PAUTES DE CONDUCTA, NORMES DE CONDUCTA REALITVES A CONFLICTES D'INTERÈS I POLÍTICA D'OBSEQUIS

1 Principis ètics i de bon govern

L'Ajuntament de Moià reconeix com principis bàsics d'ètica pública i de bon govern, en virtut dels quals tots els membres de la corporació estan obligats a actuar, en les funcions i competències atribuïdes, els següents:

- Respecte als drets fonamentals i les llibertats públiques.
- Integritat i exemplaritat com a criteris essencials en l'exercici del seu càrrec i en benefici exclusiu dels interessos públics.
- Igualtat de tracte de totes les persones i la no-discriminació per raons de naixement, ètnia, gènere, opinió, diversitat funcional o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.
- Imparcialitat, independència i neutralitat, garantint les condicions necessàries per a una actuació independent i no condicionada per conflicte d'interessos.
- Responsabilitat i professionalitat en les seves actuacions.
- Satisfacció de l'interès públic general: actuar amb l'objectiu d'aconseguir la satisfacció dels interessos generals de la ciutadania, que es fonamenta en la imparcialitat i l'interès comú.
- Transparència i rendició de comptes: treballar per garantir la transparència de les actuacions i decisions dels ens locals i retre comptes a la ciutadania de les decisions i actuacions administratives que s'adoptin per garantir el dret de la ciutadania a una informació accessible i comprensible.
- Participació: facilitar mecanismes de participació amb tots els sectors socials del municipi, i tenir en consideració les seves aportacions en l'adopció i la presa de decisions, així com en la introducció de mecanismes d'avaluació dels serveis i les polítiques públiques.

- Qualitat: assegurar la qualitat dels serveis que són competència de l'ens locals per garantir el compliment dels seus compromisos, tant pel que fa al procés com al resultat.
- Accessibilitat i simplificació: impulsar una administració accessible i receptiva a les peticions de les persones, mitjançant l'ús d'un llenguatge administratiu clar i comprensible i garantir l'equitat en l'accés als serveis, als recursos i a la informació sobre les matèries o els assumptes que els usuaris tinguin dret a conèixer, respectant sempre la protecció de dades i el dret a la privacitat.
- Agilitat, eficàcia i eficiència: actuar amb proporcionalitat, garantint el bon ús dels béns públics, i respondre amb agilitat les necessitats de la ciutadania per mantenir i enfortir la confiança dipositada mitjançant el sufragi universal.
- Col·laboració i coordinació interadministrativa: establir mecanismes de coordinació entre les administracions, i cercar i implantar fórmules d'integració d'informació i serveis.
- Modernització i millora contínua: impulsar la modernització i la millora de la gestió contínua de l'Administració local, de manera que s'orienti a satisfer les necessitats de la ciutadania i s'incrementi la qualitat dels serveis.
- Desenvolupament d'una cultura ètica en l'organització de l'ens local, que incorpori el vessant ètic en el seu desplegament normatiu i competencial, així com en la prestació dels serveis.

2 Pautes de conducta

Totes les persones a les quals afecta els presents Principis ètics i de conducta es comprometen a actuar de conformitat al que s'estableix en els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic. On es determina:

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

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

empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.

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

Article 53. Principis ètics.

1 Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de les normes que integren l'ordenament jurídic.

2 La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelistes o qualsevol altres que puguin col·lidir amb aquest principi.

3 Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.

4 La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir cap discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.

5 S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.

6 No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc públic.

7 No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.

8 Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.

9 No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapte dels interessos de tercers.

10 Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, si escau, resoldran dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.

11 Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no sols de conductes contràries a aquest, sinó també de qualsevol altra que comprometi la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.

12 Guardaran secret de les matèries classificades o altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.
2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de manera diligent i complint la jornada i l'horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, i en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.
4. Informaran els ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.
5. Administraran els recursos i béns públics amb austeritat, i no utilitzaran els mateixos en profit propi o de persones properes. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que s'estableix en el Codi Penal.

7. Garantiran la constància i permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per a millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquest efecte es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per a centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per a millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que el sol·liciti sempre que sigui oficial en el territori

3 Normes de conducta relatives als conflicte d'interès

1. L'Ajuntament de Moià entén que existirà conflicte d'interès, tal com s'estableix en l'article 61.3 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels treballadors d'aquesta corporació es vegin compromesos per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

2. L'Ajuntament de Moià, entén que en matèria de contractació, i tal com es determina en l'article 63 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, el terme conflicte d'interès inclourà, en tot cas, qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació.

3. Tal com es determina en l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei d'aquest Ajuntament en els que es donin les següents circumstàncies:

- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta con alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

4 Política d'obsequis

1. Totes les persones a les quals afecta el presents Principis ètics i de conducta es comprometen a abstenir-se d'acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia ni, tampoc, favors o serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les seves funcions. En tot cas, es rebutjarà qualsevol donació, regal o servei que pugi interferir en decisions polítiques o administratives futures.

2. Es considera que superen els usos habituals, socials o de cortesia els regals o presents que, individualment o agrupats, superin els 50 EUROS. Aquells regals d'import inferior als inclosos en aquesta categoria que s'hagin acceptat hauran de ser publicats al portal de transparència amb especificació del bé o regal, l'entitat o particular que l'hagi lliurat i la seva destinació final.

3. En cas de rebre regals o presents de valor superior s'hauran de retornar o, cas que la devolució no sigui possible o sigui excessivament onerosa, hauran de ser entregats a l'òrgan competent perquè siguin incorporats al patrimoni de la corporació.

4. En matèria de viatges, només s'acceptaran, per part de terceres persones, el pagament del desplaçament, hotel i manutenció, quan les persones subjectes a aquest Principis ètics i de conducta hagin d'assistir, convidats oficialment per part d'institucions privades o públiques, a activitats sobre matèries directament relacionades amb les seves funcions o competències.

Moià, a xx de xxx de 2022.

Ajuntament de Moià

ANNEX V. Model de Declaració d'adhesió als Principis ètics i de conducta

El/la sotasignat [ ] com a [ ] [ ] de Moià, declaro:

- Que conec els Principis ètics i de conducta de l'Ajuntament, aprovat pel Ple de la corporació en data 20 de juliol de 2022.
- Que m'hi adhereixo en la seva totalitat.
- Que accepto el compromís de facilitar-ne l'aplicació.
- Que assumeixo els principis d'actuació en què s'inspira i tots els compromisos que s'hi estableixen.
- Que conec els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.
- Que conec la política d'obsequis establerta en els Principis ètics i de conducta de l'Ajuntament.
- Que accepto el compromís de no acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia ni, tampoc, favors o serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les seves funcions.

[ ], a [ ] d'/de [ ] de 20[ ]

El/la declarant,

(nom complet, DNI i signatura)

ANNEX VI. Models de Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

MODEL PER A ÒRGANS INTERNS DE L'AJUNTAMENT:

Expedient: ☐

Contracte/subvenció: ☐

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

Primer. Estar informat/da del següent:

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

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

3 Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:

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

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

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

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

Tercer. Que no concorre cap de les causes d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió, concretament:

- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

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

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

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

Ajuntament de Moià

MODEL PER A CONTRACTISTES:

Expedient: [ ]

Contracte: [ ]

En/na [ ] amb DNI [ ] [ ] que actua en nom i representació de l'empresa [ ] [ ], amb NIF [ ], i domicili fiscal a [ ] [ ] en la condició d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR / que participa com a contractista / ens destinatari del encàrrec / subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per la consecució dels objectius definits en el Component XX ".....", manifesta el compromís de la persona / entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant en el seu cas a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Addicionalment, atenent al contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient ("DNSH" per les seves sigles en anglès "*do no significant harm*") en l'execució de les actuacions portades a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, en el seu cas, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

(Data i signatura, nom complet, càrrec i DNI)

ANNEX VII. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles

1 Plecs esbiaixats a favor d'un licitador

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.
- Recursos o queixes d'altres licitadors.
- Preguntes de licitadors que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts.
- Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
- Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables.
- El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

2 Licitacions col·lusòries

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

3 Conflicte d'interessos

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.

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

4 Manipulació d'ofertes presentades

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

5 Fraccionament de la despesa

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

ANNEX VIII. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons NG

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

1 Si son d'aplicació en el context de la licitació avaluada.

2 Si son correctes, i per tant es pot acreditar que s'estan complint.

3 Possibles observacions al punt anterior.

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE			
Està prou acreditada la necessitat de la contractació mitjançant un informe previ que determini l'objecte d'aquesta i el seu contingut?			
El valor estimat del contracte està recollit documentalment d'acord amb la normativa aplicable?			
El contracte està suportat en un document que reconeix el crèdit disponible?			
En la memòria justificativa del contracte, es justifica la no concurrència de fraccionament respecte a contractes anteriors?			
Si es tracta d'un projecte d'obra, existeix en l'expedient la			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
documentació tècnica requerida?			
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			
En el cas de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en compte els requisits de la legislació aplicable?			
En el cas d'un procediment negociat, està adequadament justificat mitjançant el corresponent informe?			
S'ha comprovat que no s'han utilitzat criteris de selecció desproporcionats, discriminatoris o no relacionats amb l'objecte del contracte?			
Els plecs recullen prescripcions més restrictives o generals que les aprovades en procediments previs similars?			
Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables?			
S'ha comprovat que la fórmula matemàtica per a la determinació del preu no conté criteris que puguin penalitzar			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
ofertes més barates davant d'altres més cares?			
Les possibles millores o variants estan correctament definides i tenen relació amb l'objecte del contracte?			
En els plecs reguladors de les contractacions, s'ha inclòs una referència al procediment de recepció, anàlisi i resolució de reclamacions?			
S'ha complert la normativa de publicitat aplicable a la contractació?			
Tots els documents relatius a la contractació han estat accessibles perquè qualsevol possible interessat pugui estudiar-los i presentar les seves ofertes?			
FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ			
Una vegada feta la convocatòria, tots els licitadors han complert els terminis de presentació de les seves ofertes?			
Existeix un document acreditatiu de les proposicions presentades?			
La composició de la Mesa de contractació ha estat integrada			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
per les persones designades en els Plecs?			
La Mesa de contractació s'ha reunit de conformitat al que s'estableix en el procediment d'adjudicació?			
Existeix constància documental (actes) de les diferents decisions adoptades per la Mesa de Contractació?			
Tots els licitadors admesos a la licitació reunien la solvència tècnica i econòmica requerida?			
En el cas que hi hagués defectes, s'ha donat un termini per a la seva esmena?			
En el cas que s'hagi utilitzat un sol criteri de valoració, es correspon aquest amb el preu més baix?			
S'ha comprovat que els criteris de selecció no hagin estat utilitzats com a criteris d'adjudicació?			
Tots els criteris de valoració han estat adequadament ponderats, d'acord amb els plecs?			
Si es tracta d'un subministrament adquirit de manera regular, s'han utilitzat costos unitaris normalitzats?			

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
S'han obert els sobres d'acord amb la seqüència definida en el plec i, en qualsevol cas, s'ha obert el relatiu a criteris avaluables de manera automàtica posteriorment a aquell en què es recullen els documents sotmesos a un judici de valor?			
Existeix un document que acrediti la participació i valoració de totes les ofertes admeses per part de l'òrgan adjudicador?			
Existeix un informe tècnic que valori i motivi la puntuació atorgada a cada oferta?			
Si han existit ofertes desproporcionades o suposadament temeràries, s'ha justificat correctament?			
Pot comprovar-se que cap licitador hagi variat la seva proposta al llarg del procés d'adjudicació?			
La valoració de les propostes s'ha realitzat de conformitat als criteris establerts en els plecs?			
S'ha detectat que tots els licitadors han realitzat ofertes econòmiques inusualment altes? En aquest cas, s'ha realitzat alguna actuació per a			

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

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
anteriors, per idèntic objecte i que superi l'import de la contractació menor en la seva totalitat?			

ANNEX IX. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció de l'Ajuntament de Moià (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)

PREGUNTA	GRAU DE COMPLIMIENT (DE ' 1 AL 4)
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar què, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han usat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en allò al que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau. La corrupció i els conflictes d'interès?	4
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?	4
PREVENCIÓ	
3. Es disposa d'una declaració al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	4
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la oportunitat de què ocorrin i es revisa periòdicament?	4
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	4
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	4
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interès?	4

8. Es complimenta una declaració d'absència de conflicte d'interès per part de tots els intervinents?	4
DETECCIÓ	
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	4
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	1
11. Existeix algun mitjà per a que qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	4
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4
CORRECCIÓ	
13. S'avalua la incidència del frau i es classifica com a sistèmic o puntual?	4
14. Es retiren els projectes o les parts dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4
PERSECUCIÓN	
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a la entitat decisòria o a l'Autoritat Responsable, segons procedeixi?	4

16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	4
PUNTS TOTALS	**61**