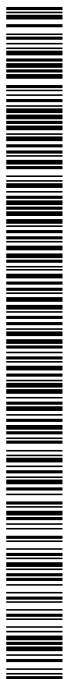


Codi Segur de Verificació: 45ccd3ef-f64b-4489-8392-9374b9678a76
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2025_12941
Data d'impressió: 14/02/2025 08:47:55
Pàgina 1 de 48

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



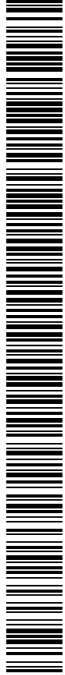
PLA DE MESURES ANTIFRAU CONSORCI PER AL TRACTAMENT DE RESIDUS SÒLIDS URBANS DEL MARESME





ÍNDEX

1.- PREÀMBUL.....	7
2.- CONTEXT	8
3.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.....	9
4. - PRINCIPIS DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	11
5.- ORGANITZACIÓ, GESTIÓ I DESENVOLUPAMENT	12
6.- REVISIÓ I ADAPTACIÓ DEL PLA.....	13
7.- ESTRUCTURA DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU.....	14
8.- AUTOAVALUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU	14
9.- MESURES DE PREVENCIÓ.....	14
10.- MESURES DE DETECCIÓ	21
11.- MESURES DE CORRECCIÓ	24
12.- MESURES DE PERSECUCIÓ	26
13.- APROVACIÓ I ENTRADA EN VIGOR DEL PLA.....	27
ANNEX I.A: RESULTAT DE L'AVAUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU PREVIA APROVACIÓ DEL PLA.....	28
ANNEX I.B: RESULTAT DE L'AVAUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU POST APROVACIÓ DEL PLA	29
ANNEX II: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU	30
ANNEX III.A: MODEL DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS DE LES PERSONES PARTICIPANTS EN EL PROCEDIMENT DE PREPARACIÓ I TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ/SUBVENCIÓ ¹	31
ANNEX III.B: COMUNICACIÓ SOBRE LA POSSIBLE EXISTÈNCIA D'UN CONFLICTE D'INTERESSOS	33
ANNEX IV: MODEL DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS PER A L'EMPRESA CONTRACTISTA I/O SUBCONTRACTISTA I PER EL BENEFICIARI DE LA SUBVENCIÓ.....	34
ANNEX V: PROCEDIMENT INTERN D'ACTUACIÓ EN SITUACIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS.	35
ANNEX VI: PROCEDIMENT INTERN D'ACTUACIÓ DAVANT INDICIS O EVIDÈNCIES DE FRAU O CORRUPCIÓ.....	37
ANNEX VII: CODI ÈTIC DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS	38



ANNEX VIII: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU..... 45
ANNEX IX: NORMATIVA APLICABLE 48

Autoria: Consorci per al tractament de residus sòlids urbans del Maresme i Daleph.





GLOSARI DE TERMES

A. Irregularitats administratives

La noció d'irregularitats administratives està recollida en el dret de la Unió Europea en el Reglament (CE, EURATOM), número 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les comunitats europees, en l'article 1.2 es preveu aquesta definició:

Constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omisió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats (Unió Europea) o els pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda.

B. Frau

La noció de frau, amb unes connotacions penals innegables, es recull a l'article 3 (enquadrat al títol II: "Infraccions penals relatives al frau que afecta els interessos financers de la Unió") de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal.

Aquest concepte es delimita en aquest article de la següent manera:

- 1) Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament.
- 2) Als efectes de la present Directiva, es considerarà frau que afecta els interessos financers de la Unió el següent:
 - a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omisió relativa a:
 - i) l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
 - ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
 - iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que en van motivar la concessió inicial;
 - b) En matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció o omisió relativa a:



- i) l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
- ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
- iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar-ne la concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Així mateix, en aquest concepte de frau es tindrà en compte el que disposen els apartats c) i d) de l'article 3 esmentat, respectivament, en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA i d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, en les circumstàncies que s'hi assenyalen.

C. Corrupció

La Comissió Europea aplica el següent concepte de corrupció¹:

S'entén per corrupció l'abús de poder d'un càrrec públic per obtenir beneficis privats. Els pagaments corruptes faciliten molts altres tipus de frau, com ara la facturació falsa, les despeses fantasmes o l'incompliment de les condicions contractuals. La forma més freqüent són els pagaments corruptes o els beneficis de caràcter similar: un receptor (corrupció passiva) accepta el suborn d'un donant (corrupció activa) a canvi d'un favor.

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

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

D. conflicte d'interessos

No hi ha una definició normativa precisa de conflicte d'interessos. Tot i així, la normativa europea preveu una regulació que assaja identificar quines situacions o circumstàncies taxades s'enquadren com a conflicte d'interessos, a la qual s'afegeix una clàusula oberta que, fins a cert punt, objectiva l'existència d'aquests conflictes en determinats contextos. En efecte, l'article 61.3 del Reglament Financer de 2018 determina en quins casos o supòsits hi haurà conflicte d'interessos, i ho fa en els termes següents:

¹ Font: Comissió Europea Fons Estructurals i d'Inversió Europeus. Orientacions per als Estats membres i les autoritats responsables dels programes. Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, 2014.



Als efectes de l'apartat I, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat I (responsables polítics o empleats públics que gestionin fons europeus) es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

En aquest sentit, i davant aquesta manca de definició normativa precisa del terme, l'Oficina Antifrau de Catalunya va fer l'exercici d'establir una definició a partir de publicacions multidisciplinàries:

Conflicte d'interès és tota situació de risc en què l'interès particular d'una persona podria interferir en l'exercici adient del seu discerniment professional en nom d'una altra que, legítimament, confia en aquell judici.²

El conflicte d'interès real es produeix quan la persona té un interès particular en una determinada decisió o discerniment professional, i es troba ja en situació efectiva d'oferir aquest judici. Ens trobem doncs davant d'un risc actual, present.

El conflicte d'interès potencial es produeix quan la persona té un interès particular que podria influir una determinada decisió des de la posició o càrrec que ocupa, en el moment en què encara no es troba en la situació d'oferir el judici. En aquest cas ens trobem davant d'un risc futur, que cal poder identificar a temps.

El conflicte d'interès aparent es produeix quan no hi ha un interès particular real o potencial però una tercera persona podria concloure, raonablement, que sí que existeix. Ens trobem davant d'un risc reputacional, que es pot contrarestar facilitant la informació que per aclarir que l'aparença de conflicte d'interès no és real.

² La gestió dels conflictes d'interès en el sector públic de Catalunya, Col·lecció Testimonis Parlamentaris. Oficina Antifrau de Catalunya, 2016. Accés a: <https://www.antifrau.cat/resources/la-gestio-dels-conflictes-dinteres-en-el-sector-public-de-catalunya-informe-oac-cat.pdf>



1.- PREÀMBUL

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa Next Generation EU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel coronavirus.

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

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

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

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

- la transició ecològica
- la transformació digital
- la cohesió social i territorial
- la igualtat de gènere

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

A més, és necessària la configuració i el desenvolupament d'un **Sistema de Gestió** que faciliti la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als Serveis de la Comissió Europea. Per a això s'ha aprovat l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Entre les seves previsions destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6 de què, amb la finalitat d'acomplir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, **tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau»** que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció,



detecció, correcció i persecució del frau, i la corrupció i els conflictes d'interessos.

El Pla de mesures antifrau pretén oferir una guia i procediment al personal vinculat a la gestió de la contractació pública amb fons públics, sobre el compliment de les esmentades obligacions tant per part del Consorci com per part dels beneficiaris executors de les actuacions

A aquests efectes, i com a entitat executora, el Consorci per al Tractament de Residus del Maresme (en endavant Consorci) ha implementat aquest Pla de mesures antifrau conforme als requisits establerts a l'ordre de referència, el contingut del qual figura a continuació.

2.- CONTEXT

D'acord amb l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, aquest Pla de mesures antifrau ha tingut en compte els requeriments mínims recollits a l'article 6, apartat 5:

1. S'aprova pel Ple de la Corporació, en el cas del Consorci la Junta General .
2. Estructura les mesures antifrau de manera proporcionada i al voltant dels quatre elements clau del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució.
3. Preveu la realització d'una avaluació de risc, impacte i probabilitat del risc de frau en els processos clau d'execució dels fons que s'adjudiquin, així com una revisió almenys als dos anys de la seva aprovació, i, en tot cas, en el moment en què es detecti qualsevol cas de frau o existència de canvis significatius en els procediments escollits o en el personal.
4. Defineix mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
5. Preveu l'existència de mesures de detecció ajustades a les senyals d'alerta i defineix el procediment per la seva aplicació efectiva.
6. Defineix les mesures correctives pertinents per el supòsit de sospites de casos de frau, amb mecanismes clars de comunicació d'aquestes sospites.
7. Estableix processos adequats per el seguiment de casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE que s'hagin pogut gastar fraudulentament.
8. Defineix mecanismes de seguiment per revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió de l'avaluació del risc de frau.
9. Específicament, defineix procediments per la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès conforme a l'establert als apartats 1 i 2 de l'art. 61 del Reglament Financer de la UE (2018/1046 de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió).

Conté:

- 9.1. Una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI), subscripta per qui participi en els procediments d'execució del PRTR.
- 9.2. Compromís de comunicar al superior jeràrquic l'existència de qualsevol potencials conflicte d'interessos que pogués existir segons el model de l'Annex III B.
- 9.3. Compromís d'adoptar per aquest òrgan, la decisió que correspongui a cada cas.

Les mesures de prevenció i detecció s'han determinat atenent les característiques específiques d'aquest Consorci, garantint en tot cas la protecció adequada dels interessos de la Unió i atenent-se estrictament a l'establert a la normativa europea i espanyola, i als pronunciaments que, en relació amb la protecció dels interessos financers de la UE, hagin realitzat o puguin realitzar les



seves institucions.

3.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ

3.1 Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part del Consorci, s'aprova de conformitat amb el què exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/202, de 29 de setembre, per la qual cosa es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

3.2 El Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i l'execució dels fons europeus, i serà d'aplicació a tots els membres de la Junta General i a tot el personal del Consorci, fixe i eventual, que intervinguin en la gestió i l'execució de fons europeus i que:

- a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,
- b. intervenen a les meses de contractació i/o,
- c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
- d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
- e. així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.

amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats de gestió.

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

3.3 Aquest Pla antifrau contempla el procediment a seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès, tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resolre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria portar a una situació de frau. Així, la primera de les fases en què es pot evidenciar la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interès no resolt, és a dir, quan l'afectat o els afectats no s'ha/n abstingut degudament o no ha/n estat recusat/s, en que corresponguessin situacions de conflicte d'interès o s'hagués tingut coneixement, respectivament.

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

3.5 Per això s'identifiquen les responsabilitats en aquesta matèria de cada àrea de l'organització implicada en projectes que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Alts càrrecs al servei del Consorci, així com, si escau, personal eventual.



- b) Empleats que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
- i. Elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,
 - ii. intervenen a les mesures de contractació i/o,
 - iii. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
 - iv. realitzen tasques de gestió i control i pagament,
 - v. així com qualsevol altre agent què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interessos.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos.

Tenen condició d'alts càrrecs al servei del Consorci:

- Representants de la Junta General, Presidència i Vicepresidència.
- Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local.

Els òrgans directius locals (Disposició addicional 15 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de Règim local) estan sotmesos al règim d'incompatibilitats establerts a la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques.

Tots ells han de conèixer i complir el Pla, i per tant els correspon a ells especialment el compliment de les funcions següents:

- ✓ Actuar en tot moment conforme als més alts nivells d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- ✓ Dur a terme les mesures de prevenció, detecció i correcció establertes en el Pla i ens els document que el complementen, així com en la normativa aplicable.
- ✓ Analitzar amb detall qualsevol sospita de frau i/o l'existència de conflictes d'interès.
- ✓ Abstenir-se d'executar procediments de gestió, control i/o pagaments en relació amb els fons públics que presentin indicis de frau, havent de comunicar-los de forma immediata al Comitè de antifrau.
- ✓ Atendre les sol·licituds d'informació del Comitè antifrau.

3.6 La seva durada serà indefinida, sens perjudici de la revisió periòdica en els termes establerts a l'apartat 6.2



4. - PRINCIPIS DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

El Pla de mesures antifrau en el marc de la gestió dels fons del PRTR és una eina de planificació, amb la finalitat última que la seva implementació i el seu control intern i extern serveixi perquè sigui una de les eines principals per prevenir la corrupció institucional.

A tal efecte, els pilars principals de la integritat institucional i de la lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, són:

- a) **Integritat:** Promoure una cultura de tolerància zero davant el frau i la corrupció. Tots els membres del Consorci, tant interns com externs, han de mantenir un comportament ètic i respectar els principis de legalitat, imparcialitat i objectivitat.
- b) **Imparcialitat i objectivitat:** Garantir que totes les decisions i actuacions del Consorci es basen en criteris objectius, evitant qualsevol tipus d'influència indeguda o conflicte d'interessos.
- c) **Transparència:** Assegurar que totes les accions, decisions i processos siguin accessibles i comprensibles per a la ciutadania i els actors implicats. Publicar periòdicament els resultats de les accions en el marc del Pla de Mesures Antifrau.
- d) **Bona gestió financera:** Implementar mesures necessàries per prevenir, detectar i corregir qualsevol tipus d'irregularitat o pràctica que pugui comprometre la correcta administració dels recursos públics.
- e) **Protecció dels interessos financers de la Unió Europea:** Vetllar per l'estricta compliment de la normativa europea i estatal, incloent-hi la Llei 2/2023, del 20 de febrer, i altres disposicions aplicables.
- f) **Compromís amb el resultat:** Garantir l'execució efectiva i eficient dels projectes, assegurant que els fons destinats compleixin els objectius establerts.
- g) **Rendició de comptes:** Promoure la responsabilitat en totes les actuacions, assegurant que es respecten els processos de supervisió i control intern i extern. Fomentar la publicació d'informes de seguiment que reflecteixin l'estat d'execució del Pla i les accions dutes a terme.

A més, aquest Pla inclou compromisos addicionals:

- **Protecció dels informants i canals segurs:** Implantar mecanismes confidencials i accessibles perquè qualsevol persona pugui comunicar sospites de frau o irregularitats, assegurant la protecció dels seus drets i evitant qualsevol tipus de represàlia.
- **Formació i sensibilització:** Fomentar la conscienciació i capacitació del personal i dels col·laboradors externs, garantint que compreguin la seva responsabilitat en la lluita contra el frau.
- **Revisió periòdica del Pla:** Establir mecanismes d'avaluació periòdica per millorar i adaptar el Pla a les necessitats emergents, integrant eines tecnològiques innovadores per reforçar la detecció i prevenció del frau.



5.- ORGANITZACIÓ, GESTIÓ I DESENVOLUPAMENT

Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest Consorci, atenent a les seves característiques, les dimensions, els recursos i les capacitats del Consorci, el disseny de les estructures d'organització, gestió i desenvolupament del Pla es basarà en el principi d'econòmica, simplificació orgànica i procedimental, i polivalència funcional.

La direcció del Pla la durà el President del Consorci, sens perjudici de les delegacions que pugui fer i de les competències de la Junta General.

El President del Consorci ha designat un Comitè Antifrau, integrat per personal propi amb especial capacitat:

- Serveis Jurídics: Assessor jurídic, i en defecte el Secretari.
- Serveis econòmics: Interventora delegada.
- Serveis Tècnics: Director Tècnic del Consorci. (secretari comitè)

En el cas que alguna persona integrant al comitè estigui afectada pel possible conflicte d'interès, el President del Consorci procedirà a la seva substitució mitjançant la corresponent designació.

Funcions del Comitè

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

1. Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant-se de què existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
2. Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
3. Conscienciar i formar a la resta de personal del Consorci.
4. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
5. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de què les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió de què el frau realment s'ha produït.
6. Informar a la Presidència i a Secretaria del Consorci de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
7. Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les conseqüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
8. Portar un registre dels mostresos realitzats, de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
9. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.
10. Realitzar les seves funcions sota els principis de rapidesa, seguretat, eficàcia, i vetllarà en tot moment per l'interès del Consorci com a resultat del compliment pel mateix de la legalitat vigent.



Règim intern d'organització i funcionament del Comitè

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

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

La Convocatòria a aquesta serà realitzada pel secretari del comitè.

La Convocatòria a aquesta haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i aquesta haurà d'anar acompanyada d'un Ordre del Dia dels assumptes a tractar.

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

El Comitè Antifrau també es podrà reunir de forma extraordinària quan s'hagi produït un assumpte d'especial rellevància.

En tot cas, els assistents a les reunions guardaran secret dels acords d'aquest Comitè i s'abstindran de revelar informacions, dades i informes als quals tingui accés en l'exercici del seu càrrec, així com d'utilitzar-los en benefici propi o de tercers.

El Comitè antifrau ha de garantir la comunicació a tot el personal de l'entitat de l'aprovació del Pla de mesures antifrau i de les mesures i eines per a la gestió del conflicte d'interès i els canals de comunicació habilitats.

- Aprovació Pla Antifrau.
- Concepte i identificadors d'alerta de conflicte d'interès.
- Obligació de comunicar situacions de conflicte d'interès.
- Procés de gestió del conflicte d'interès.
- Canal de conducta. -> Sistema intern d'informació

Adicionalment, el comitè antifrau s'encarregarà de supervisar i verificar periòdicament les declaracions d'absència de conflicte d'interès emplenades pel personal i pels contractistes/subcontractistes.

6.- REVISIÓ I ADAPTACIÓ DEL PLA

6.1. Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per part de la presidència del Consorci, qui sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració de la Junta General, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.

6.2. Si no es duguessin a terme revisions o actualitzacions prèvies, el Pla serà objecte d'avaluació i, si s'escau, d'adaptació, almenys als dos anys de la seva aprovació i de forma periòdica a partir de llavors.



7.- ESTRUCTURA DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

El Pla, de conformitat amb el que s'estableix a l'article 6.5 a) de l'Ordre HFP 1030/2021, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat "cicle antifrau":

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

8.- AUTOAVALUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU

El Consorci ha realitzat l'autoavaluació referida a les actuacions del cicle antifrau en matèria de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció previstes a l'Annex II.B.5 de l'Ordre Ministerial HFP/1030/2021 amb l'objectiu d'analitzar la situació del Consorci en relació a les diferents mesures previstes, i a les que el Pla de Mesures Antifrau ha de donar resposta en bona mesura.

Els resultats d'aquesta avaluació es recullen en l'**Annex I** del present Pla.

9.- MESURES DE PREVENCIÓ

Les mesures de prevenció persegueixen articular una sèrie d'accions, eines, instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interessos en la gestió d'aquests fons europeus.

La concreció de les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través del present Pla i de la seva posterior execució i desenvolupament per part del Consorci és la següent:

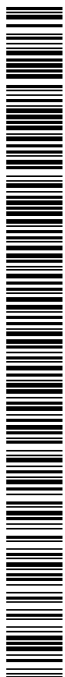
9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció.

Mitjançant la *Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció*, la Junta General d'aquest Consorci adquireix el compromís ferm de lluita contra el frau, l'evitació o mitigació dels conflictes d'interessos i una posició manifesta de tolerància zero davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa pel que fa a la gestió municipal.

S'acompanya un model de Declaració institucional, que s'incorpora com **Annex II**, que s'aprovarà en la propera sessió que celebri la Junta General del Consorci amb posteritat a l'aprovació del present pla. No és necessari que s'aprovi el document de forma exacta i tal i com s'ha redactat l'annex, sinó que es tracta d'una mera proposta per elevar a la Junta General del Consorci. Podran efectuar-se les modificacions que s'estimin oportunes, sempre que es garanteixi el compromís de l'òrgan de lluitar contra el frau i la corrupció de forma clara i incondicionada.

9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès.

El Consorci, d'acord amb el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposarà d'un model d'avaluació de riscos per a la gestió dels fons europeus.



En l'àmbit del Pla, el risc s'entén com a possibilitat de que arribi a materialitzar-se un supòsit de frau o corrupció que determini un dany que afecti a l'interès públic, i, en especial, que afecti al destí dels fons públics gestionats pel Consorci.

A continuació s'exposen els objectius de l'autoavaluació, el seu abast, la metodologia emprada per a avaluar el nivell de risc.

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, el consorci vol anticipar-se i estimar quin és el grau de vulnerabilitat de la organització 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 el consorci 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 dos àmbits d'actuació:

1. Contractació pública.
2. Selecció de personal.

Metodologia d'autoavaluació

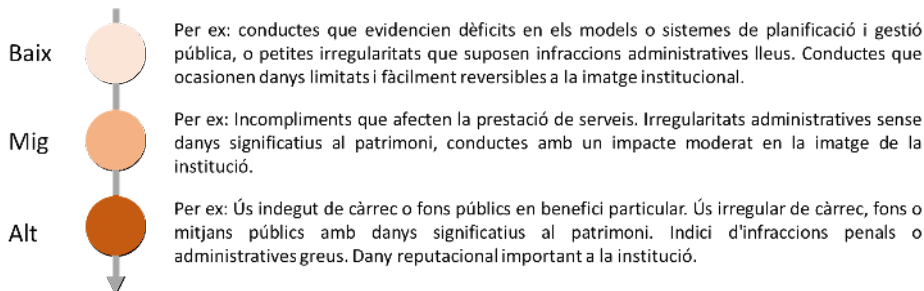
L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

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:

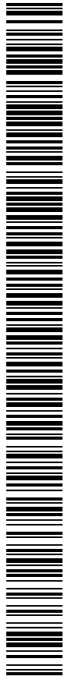
Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
Baixa	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en els darrers dos anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns factors potenciadors però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.
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.



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

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



En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, el Consorci, amb la major brevetat possible, farà ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual del Consorci; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt.

A les sessions d'autoavaluació, es procedirà 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 lliandar 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).

9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus.

El Consorci incorpora en la gestió i en l'execució dels projectes finançats amb fons europeus, la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) de tots els agents als quals és aplicable el Pla de mesures antifrau.

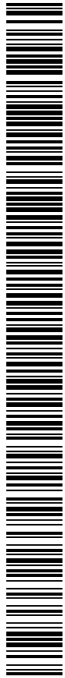
Tot el personal que participi en els procediments de disseny, elaboració, gestió o execució de projectes finançats amb fons públics (responsables d'òrgans de contractació, personal que redacti bases i/o convocatòries, experts o personal que valori propostes, membres de comitès de valoració de propostes o ofertes, el responsable del contracte, aquells que participin en la gestió econòmica de l'expedient, etc.) haurà de **Complimentar** una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) que s'adjunta com **Annex III** del present Pla.

La DACI ha de ser subscripta abans d'iniciar qualsevol activitat o actuació amb la finalitat d'evitar una situació de conflicte d'interessos que s'hauria de gestionar de la manera més ràpida i efectiva possible, tal com preveuen les mesures de detecció i, si s'escau, de correcció.

En el cas de personal que participi en l'avaluació de sol·licituds o d'ofertes, la DACI s'ha de formalitzar amb caràcter previ a l'inici del procediment de subvenció o contractació.

La declaració s'ha de formalitzar:

- A l'inici del projecte (respecte a qui participi en l'elaboració de la documentació de la licitació).
- Una vegada coneguts els participants de la licitació (respecte a qui participi en l'avaluació de sol·licitud o de les ofertes de licitació) i,
- Un cop coneguts els adjudicataris (respecte a qui s'encarregui el seguiment de l'execució/justificació, contracte, gestió econòmica).



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

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

El DACI s'estendrà també als beneficiaris d'ajudes, contractistes, subcontractistes, com a requisit a incorporar en els plecs de clàusules administratives particulars d'expedients de contractació finançats amb fons públic procedents de PRTR, bé en el moment de presentació d'ofertes, bé en el moment de formalització del contracte.

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

Verificació de les DACI: Als efectes de detectar riscos de conflicte d'interès, l'òrgan de contractació, la mesa de contractació o l'òrgan encarregat d'avaluar les ofertes participants en els processos de contractació pública supervisaran la informació aportada mitjançant l'encreuament d'aquesta amb la informació resultant de fonts com, per exemple:

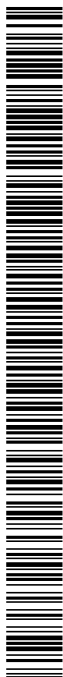
- Bases de dades (BBDD) internes sobre històrics en la gestió dels fons públics i contractació pública.
- Bases de dades de registres mercantils, d'organismes nacionals i de la UE de contractistes i subcontractistes o de puntuació de riscos (ARACHNE).
- L'ús de la eina informàtica (MINERVA) de l'Agència Estatal de l'Administració Tributaria (AEAT), en els procediments de contractació pública que s'executin amb fons europeus procedents del PRTR.

S'adjunta el document DACI per als contractistes al present Pla com **Annex IV**.

La correcta aplicació de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) és essencial per identificar i gestionar de manera efectiva els conflictes d'interès. El procés a seguir en cas de detecció d'un conflicte, ja sigui mitjançant la DACI o altres vies, es descriu amb detall a l'**Annex V: Procediment Intern d'Actuació en Situació de Conflictes d'Interessos**. Aquest protocol inclou les fases d'identificació, anàlisi, resolució i seguiment dels conflictes d'interès detectats, assegurant que qualsevol situació que pugui comprometre la imparcialitat dels procediments sigui degudament tractada.

9.4. Codi de conducta d'alts càrrecs.

De conformitat amb el que estableix l'article 55.3 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, pel que fa referència als membres dels òrgans de govern i personal directiu de màxima responsabilitat, el Consorci endegarà les accions oportunes per adherir-se al Codi de Conducta i Bon Govern de l'Ajuntament de Mataró (Organisme públic al qual pertany el Consorci).



Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'establirà l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió al codi de conducta, i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen.

Els càrrecs electes i alts càrrecs, als quals els hi és d'aplicació per raó de la naturalesa del lloc que ocupen en l'organització, hauran de signar la Declaració en el moment en que prenguin possessió del càrrec o en el moment del seu nomenament.

9.5. Codi ètic de treballadors públics.

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

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

El codi ètic de conducta dels empleats públics s'inclou en l'**Annex VII**.

Aquest codi ètic es publicarà a la pàgina web del Consorci per al seu general coneixement.

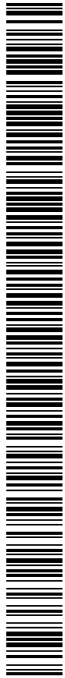
Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern i d'establir el compromís de compliment 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..

La resta de personal que s'exposa a continuació que estigui relacionat amb el tràmit dels fons Next Generation també s'haurà d'adherir a part del Codi Ètic i signar una declaració d'adhesió:

- > Comandaments del Consorci
- > Persones que intervenen mitjançant signatura en els expedients vinculats als fons PRTR.
- > El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR.
- > Altre personal que es determini.

El personal al servei del Consorci haurà de signar l'adhesió de forma prèvia a l'inici de la seva intervenció en el procediment o projecte.

La signatura de la declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern i compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, s'estableix com a obligatòria i en cas de no subscriure-la



hauria d'implicar l'abstenció de la persona de la seva participació en els expedients relacionats amb la gestió dels fons. S'adjunta en l'**Annex VII.B un Model de declaració d'adhesió al Codi de conducta i principis ètics.**

9.6. Publicació de declaració de béns i activitats.

El Consorci adquireix el compromís de complir fidelment la legalitat vigent en matèria de declaracions d'activitats i interessos i de béns patrimonials dels alts càrrecs.

9.7. Publicació de l'agenda d'alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès.

El Consorci d'acord amb la previsió de l'article 55.1.c de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, publicarà al seu web l'agenda dels alts càrrecs i, especialment, la previsió de reunions amb grups d'interès.

9.8. Participació del Consorci en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública.

El desenvolupament d'una cultura d'integritat en l'àmbit preventiu descansa en bona mesura en el fet que els comportaments i els hàbits dels actors institucionals que intervenen en aquests processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, principis, normes de conducta i d'actuació dels quals s'ha dotat, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

El Consorci assumeix el compromís d'impulsar la participació dels responsables polítics i empleats públics municipals en programes formatius en matèria d'integritat i ètica pública, així com la formació especialitzada en la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció o conflictes d'interessos en l'execució de fons europeus.

9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau.

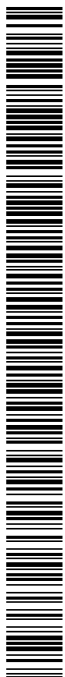
Aquest Pla es publicarà al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i al web del Consorci.

El Consorci durà a terme les accions de sensibilització tant per als treballadors públics com per a la ciutadania, per tal de donar a conèixer el Pla, els codi de conducta i ètics aprovats, el canal d'alertes i els indicadors d'alerta (banderes vermelles).

9.10 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 al Glossari, 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 al Comitè Antifrau per part del/la superior jeràrquic/a.
6. Validació de les mesures adoptades per part del Comitè Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
7. Arxiu de l'informe per part del Comitè 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.

10.- MESURES DE DETECCIÓ

En la segona fase del cicle antifrau s'han d'articular les mesures d'aquest Pla dirigides en aquest cas a detectar les irregularitats administratives, el frau, la corrupció o els conflictes d'interessos.

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

- A) **Anàlisi sistemàtic:** Els procediments vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència estaran subjectes a una anàlisi sistemàtic i automatitzat del risc de conflicte d'interessos.(Celebració de contractes, concessió de subvencions).



L'òrgan de contractació o l'òrgan competent haurà d'iniciar un procediment d'anàlisi *ex ante* del risc de conflicte d'interessos, amb caràcter previ a l'avaluació d'ofertes o sol·licituds en cada procediment, en els termes definits a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interessos en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, o en qualsevol altra que la pugui substituir en un futur.

A aquest efecte s'utilitzarà l'eina informàtica de *data mining*, amb seu a l'Agència Estatal d'Administració Tributaria d'Espanya, MINERVA o qualsevol altra que la substitueixi en un futur, com a eina informàtica d'anàlisi de risc de conflicte d'interessos que l'AEAT posa a disposició de totes les entitats decisòries, entitats executants i entitats instrumental participants en el PRTR, així com de tots aquells al servei d'entitats públiques que participin en l'execució del PRTR dels òrgans de control competents del MRR.

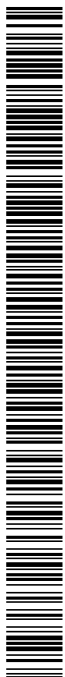
En particular, aquest anàlisi s'aplicarà a cada procediment per a les persones que realitzin les següents funcions:

- a) Celebració de contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com als membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació, en les fases d'avaluació d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.
- b) Concessió de subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres dels òrgans col·legiats d'avaluació de sol·licituds, en les fases d'avaluació de sol·licituds i resolució de concessió.

B) Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès: Quan existeixi el risc de conflicte d'interès que impliqui a un membre del personal que participi en un procediment d'execució.

10.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.

D'acord amb l'article 3 de la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, els informants que hagin obtingut informació en un context laboral o professional (les persones que tenen la condició d'empleats públics o treballadors per compte aliè, els autònoms, els accionistes, els participants i les persones que pertanyen a l'òrgan d'administració, direcció o supervisió d'una empresa, així com qualsevol persona que treballi per la direcció de contractistes, subcontractistes i proveïdors) que tinguin coneixement d'una possible situació de corrupció, frau, conflictes d'interès, infraccions en els procediments de contractació pública i irregularitats en l'atorgament d'ajudes, podran posar aquest coneixement a disposició del Consorci mitjançant comunicació telemàtica, telefònica, escrita o presencial mitjançant el **Canal Intern d'Informació habilitat per l'Ajuntament de Mataró**. Aquest canal permet la recepció, gestió i resolució de possibles casos de conflicte d'interès, frauds, corrupció o altres infraccions normatives, tot garantint la confidencialitat i la protecció de les persones alertadores.



Característiques del Canal Intern

Adhesió al sistema de Mataró: El Consorci utilitza el canal habilitat per l'Ajuntament de Mataró, que compta amb els següents mitjans per a la presentació de denúncies:

- **Telemàticament:** A través de la plataforma Bústia Ètica i de Bon Govern, accessible a <https://mataro.bustiaetica.seu-e.cat>.
- **Telefònicament:** Mitjançant el número habilitat per l'Ajuntament, 937582647.
- **Presencialment:** A sol·licitud de l'interessat, amb cita prèvia gestionada pel Servei d'Estratègia i Governança de l'Ajuntament.
- **Per correu postal:** Adreçant les comunicacions al Servei d'Estratègia i Governança, Ajuntament de Mataró.

Accés específic per al Consorci: En compliment de l'article 14 de la Llei 2/2023, el Consorci disposarà d'un accés específic i diferenciat dins del sistema de l'Ajuntament de Mataró, per assegurar que les denúncies es dirigeixin correctament a la seva organització.

Anònimes i confidencials: Es garanteix la possibilitat de presentar denúncies de manera anònima i que totes les comunicacions siguin tractades amb la màxima confidencialitat.

Responsable del Sistema Intern d'Informació

El Consorci nomenarà un responsable específic del sistema intern d'informació, tal com estableix l'article 14 de la Llei 2/2023.

Aquest responsable serà designat d'entre els membres del Comitè Antifrau del Consorci i tindrà les funcions següents:

- Vetllar pel correcte funcionament del sistema intern d'informació i del canal.
- Garantir la confidencialitat i l'anonimat de les persones alertadores.
- Supervisar la tramitació diligent de les denúncies.
- Coordinar-se amb la unitat gestora de l'Ajuntament de Mataró per assegurar el seguiment i la resolució de les denúncies relacionades amb el Consorci.

El nomenament del responsable serà comunicat a l'Ajuntament de Mataró i publicat al portal de transparència del Consorci.

Procediment de gestió

- 1. Recepció de la denúncia:** El canal intern registra automàticament totes les denúncies rebudes i emet un justificant a la persona alertadora en un termini de set dies, llevat que això posi en perill la confidencialitat de la comunicació.
- 2. Tramitació:** La informació serà gestionada pel responsable designat pel Consorci en coordinació amb la Comissió Antifrau i la unitat gestora de l'Ajuntament de Mataró.
- 3. Investigació:** Les denúncies seran analitzades per la unitat investigadora assignada, que tindrà un termini de tres mesos per concloure la investigació, ampliable a tres mesos més en casos complexos.



4. **Protecció de l'alertador:** Es garantirà que no es prenguin represàlies contra la persona alertadora i es respectaran els seus drets segons els títols VI i VII de la Llei 2/2023.
5. **Resposta:** En finalitzar la investigació, es comunicarà a l'alertador el resultat de les actuacions, sempre que sigui possible i no comprometi la confidencialitat.

En tot cas, les denúncies poden també vehicular-se a través dels canals externs següents:

- **Bústia de denúncies anònimes de l'Oficina Antifrau de Catalunya.**
- **Fiscalia Provincial de Barcelona.**
- **Servicio Nacional de Coordinación Antifraude (en cas de delictes referits al Dret de la Unió Europea).**

10.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos o circumstàncies on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos siguin elevats o mitjans.

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

Aquest Pla incorpora un **annex VIII** que conté determinades situacions de banderes vermelles.

Quan en els processos d'execució de fons europeus apareguin noves circumstàncies de risc o circumstàncies no previstes, s'han d'afegir noves banderes vermelles a les previstes inicialment, per tal de mantenir actualitzat el llistat.

10.3. Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interessos.

El Consorci farà servir tots els recursos tecnològics al seu abast per identificar senyals d'alerta de possibles casos de frau, corrupció o conflicte d'interessos.

11.- MESURES DE CORRECCIÓ

11.1. La retirada dels projectes, o de part d'aquests, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interessos reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.

El Consorci, quan hagi identificat un frau o hi hagi sospites fundades que s'ha pogut produir, procedirà a la retirada dels projectes o parts del projecte o subprojecte afectat pel frau o la corrupció, i a l'adopció de totes les mesures que estiguin al seu abast per recuperar els fons europeus gastats fraudulentament.

El Consorci en els casos de detecció de frau o sospita del mateix, col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control



extern, la fiscalia i les autoritats judicial, i, quan així es produeixi, amb les actuacions que dugui a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

Així mateix, el Consorci adquireix el compromís institucional que, si el frau detectat o la sospita de frau pogués comportar la comissió de presumptes fets susceptibles de condemna penal, es traslladarà immediatament a la Fiscalia o a l'autoritat judicial.

En tot cas, una vegada detectat un possible frau, o la seva sospita fundada, el Consorci adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, d'acord amb allò que es prevegi, en el seu cas, en el Protocol de Correcció.

11.2. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control.

Qualsevol persona al servei del Consorci que tingui coneixement de que es troba en situació de conflicte d'interès, procedirà a abstenir-se de participar en l'expedient conforme a la normativa d'aplicació.

En tot cas, detectat un supòsit de possible irregularitat administrativa o frau o si existís sospita que s'ha pogut cometre aquesta actuació irregular, el President o l'òrgan competent per iniciar el procediment sancionador, podrà obrir un període d'informació o actuacions prèvies a fi de conèixer les circumstàncies del cas concret i determinar la conveniència o no d'iniciar el procediment disciplinari o sancionador que procedeixi:

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

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic haurà de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

El Consorci es compromet a que, en cas d'obrir un període d'actuacions prèvies, el desenvolupament d'aquests tràmits es faci amb la celeritat necessària per tal de garantir que els recursos financers es puguin recuperar, sens perjudici de la salvaguarda de drets dels interessats en el procediment.

11.3. Correcció dels conflictes d'interessos: l'abstenció

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, abans de que s'hagi materialitzat i sense que s'hagi produït l'abstenció de la persona afectada, es comunicaran al superior jeràrquic que procedirà a dur a terme els controls i les recerques necessaris.

Si els controls no corroboren la informació, es procedirà a tancar el cas. Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial, i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, el



superior jeràrquic farà un informe on s'analitzarà i s'exposarà si hi ha o no conflicte d'interès i el dirigirà al comitè antifrau, que qualificarà el conflicte d'interès com a inexistent, aparent, potencial o real.

El Consorci promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) hi participin.

11.4. Gestió davant de conflictes d'interessos o indicis de possible frau o corrupció

Davant una situació de conflicte d'interessos, el Consorci seguirà el procediment indicat a l'**Annex V**. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.

Davant indicis o evidències de possible frau o corrupció, el Consorci seguirà el procediment indicat a l'**Annex VI**. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.

12.- MESURES DE PERSECUCIÓ.

12.1. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia del Consorci.

Detectat un frau o l'existència de sospites fundades de frau, el Consorci es compromet a incoar els procediments sancionadors en l'àmbit que li competeixin per depurar responsabilitats, mitjançant l'òrgan competent.

Aquestes resolucions també seran traslladades als òrgans competents en matèria de gestió de fons europeus.

12.2. Comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a les autoritats competents.

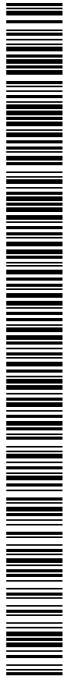
Per tant, el Consorci, en funció de si és entitat executora o exclusivament receptor o beneficiari de fons europeus, haurà d'actuar davant de les situacions de possible frau o corrupció comunicant aquests fets:

- a) En els casos que sigui entitat executora a l'entitat decisora.
- b) En els casos en què sigui receptor o beneficiari de fons europeus gestionats o executats per una altra entitat o òrgan gestor, comunicant-ho immediatament a aquesta instància.

12.3. Denúncia dels casos de presumpte frau o corrupció davant de les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant de la fiscalia o els tribunals.

Tal com s'ha vist a la fase de correcció, si el presumpte frau o corrupció es constata de forma efectiva o les sospites de la seva realització existeixen i són fundades a partir d'indicis, en aquest cas el Consorci adquireix el compromís d'exercir alguna de les següents actuacions o accions:

- a) Posar en coneixement, si fos el cas, dels fets fraudulents a les autoritats públiques competents; és a dir, a l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC), al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), o, si s'escau, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- b) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari, de conformitat amb l'article 55 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de procediment administratiu comú de les administracions públiques, en els termes expressats a la fase de correcció.



c) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns, de conformitat amb allò que s'ha exposat en la fase de correcció.

12.4. Conflicte d'interessos

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interessos és quan entra en joc la quarta fase del cicle antifrau com és la persecució. Això es produeix quan s'està "en presència d'un conflicte d'interessos objectivament percebut i no resolt" i, sobretot, en cas que aquest es concreti.

De conformitat amb l'article 129 del Reglament Financer, el Consorci cooperarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregats de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interessos que comportin irregularitats administratives, frau o corrupció.

En aquests casos el Consorci, entre d'altres, algunes de les mesures següents:

- Anul·lar o tornar a avaluar els procediments d'adjudicació.
- Cancel·lar els contractes o acords.
- Suspendre pagaments.
- Realitzar correccions financeres.
- Recuperar els fons.
- Aplicar, si escau, el dret penal.
- Aplicar, si escau, el dret administratiu sancionador.
- Aplicar, si escau, el dret disciplinari als funcionaris o empleats públics afectats.
- Excloure els licitadors o sol·licitants en cas d'influir indegudament en els procediments d'adjudicació o obtenir informació confidencial.

13.- APROVACIÓ I ENTRADA EN VIGOR DEL PLA.

Aquest Pla de mesures antifrau, ha estat aprovat per acord del President en delegació de la Comissió Permanet del Consorci de data 11 de desembre de 2024, i entrarà en vigor l'endemà de la seva publicació al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona.



ANNEX I.A: RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU PREVIA APROVACIÓ DEL PLA

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				X
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?				X
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				X
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de que succeeixin i es revisa periòdicament?				X
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				X
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				X
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				X
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?				X
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?				X
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				X
11. Existeix alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	X			
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	X			
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?				X
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?				X
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?				X
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?				X
Subtotal punts.				
Punts totals.				22
Punts màxims.				64
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

La puntuació total del risc es calcula a partir dels valors de l'impacte i de la probabilitat del risc. Els riscos queden classificats per la seva puntuació total, d'1 a 3: acceptable (verd), de 4 a 6: important (taronja) i de 8 a 16: greu (vermell).



ANNEX I.B: RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE MESURES DEL CICLE ANTIFRAU POST APROVACIÓ DEL PLA

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	X			
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?	X			
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	X			
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de què succeeixin i es revisa periòdicament?	X			
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	X			
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?			X	
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	X			
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	X			
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?	X			
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	X			
11. Existeix alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	X			
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	X			
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistèmic o puntual?			X	
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?			X	
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?		X		
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?		X		
Subtotal punts.				
Punts totals.	56			
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).				

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

La puntuació total del risc es calcula a partir dels valors de l'impacte i de la probabilitat del risc. Els riscos queden classificats per la seva puntuació total, d'1 a 3: acceptable (verd), de 4 a 6: important (taronja) i de 8 a 16: greu (vermell).



ANNEX II: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

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

El personal del Consorci, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de *"vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar 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"* (article 52 de la Llei 7/2017, de 12 d'Abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic).

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

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

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

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

A aquest efecte, aquesta Declaració s'incorporarà com a annex al Pla de mesures antifrau que aquest Consorci aprova en el mateix acte.



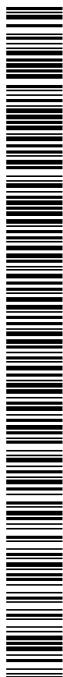
ANNEX III.A: MODEL DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS DE LES PERSONES PARTICIPANTS EN EL PROCEDIMENT DE PREPARACIÓ I TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ/SUBVENCIÓ¹

Expedient: _____
[Contracte/Subvenció]: _____
Òrgan de contractació/òrgan convocant: _____

Amb l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de [contractació/subvenció] indicat, la persona signatària, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

Primer. Que coneix la informació següent:

1. L'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»
2. L'article 64, "Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos", 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, defineix el conflicte d'interessos com "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 pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".
3. L'apartat 3 de la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i a la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».
4. L'apartat 4 de la citada disposició addicional cent dotzena estableix que:
 - «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les que es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les que es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».
 - «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les que es refereix l'article 22.2.d.iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».²
5. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent», sent aquestes:



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

Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i en vista de la informació que té en el seu poder, no es troba en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quart de la disposició addicional cent dotzena, que pugui afectar el procediment de licitació ni en els termes previstos a l'article 63.1 del Reglament financer de la UE, i que no es troba en cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

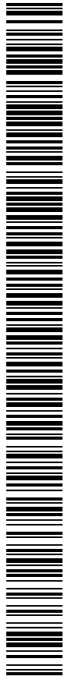
Tercer. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pugui conèixer i que pugui produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart. Que té coneixement que si es demostra que una declaració d'absència de conflicte d'interès és falsa, aquest fet comportarà les conseqüències disciplinàries, administratives o judicials que estableixi la normativa aplicable.

[Signatura electrònica, nom complet i DNI]

¹ *Conforme al model contingut en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.*

² *Els punts 3 i 4 de l'apartat primer d'aquest model només s'apliquen a l'òrgan de contractació unipersonal i als membres de l'òrgan col·legiat, així com als membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.*



ANNEX III.B: COMUNICACIÓ SOBRE LA POSSIBLE EXISTÈNCIA D'UN CONFLICTE D'INTERESSOS

Destinatari: [Nom i càrrec del superior jeràrquic]
Remitent: [Nom, càrrec i departament]
Data: [dd/mm/aaaa]

Assumpte: Comunicació de possible conflicte d'interès

Cos del missatge:

En compliment del que estableixen els procediments interns de gestió del conflicte d'interessos i d'acord amb el Pla de Mesures Antifrau del CONSORCI PER AL TRACTAMENT DE RESIDUS SÒLIDS URBANS DEL MARESME, poso en coneixement la possible concurrència d'una situació de conflicte d'interessos en relació amb [descripció del procediment, expedient, projecte, etc.].

D'acord amb la definició de conflicte d'interessos recollida a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE (2018/1046), la situació identificada és la següent:

[Descripció detallada dels fets, relacions o circumstàncies que podrien motivar el conflicte d'interessos. Per exemple: relació familiar, econòmica, o d'altres vinculacions personals amb una de les parts implicades en el procediment.]

Amb la finalitat de garantir la imparcialitat i la transparència del procediment, em comprometo a:

- Abstenir-me immediatament de participar en qualsevol activitat relacionada amb aquest procediment fins que es prenguin les mesures pertinents.
- Facilitar tota la informació i documentació necessària per aclarir la situació.

Sol·licito que aquesta comunicació sigui gestionada conforme als procediments establerts, i que se'm mantingui informat/a sobre qualsevol decisió o acció adoptada al respecte.

Resto a la seva disposició per qualsevol consulta o aclariment addicional.

Atentament,
[Nom i cognoms]
[Càrrec i Departament]
[Signatura]

**ANNEX IV: MODEL DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS PER A L'EMPRESA CONTRACTISTA I/O SUBCONTRACTISTA I PER EL BENEFICIARI DE LA SUBVENCIÓ.**

Expedient: _____

[Contracte/Subvenció]: _____

Òrgan de contractació/òrgan convocant: _____

[Nom i cognoms], amb DNI **[núm. DNI]**, en nom propi / com a **[condició en què declara]** de **[nom entitat]**, amb NIF **[NIF entitat]**, amb el poder suficient que consta acreditat en el procediment de contractació indicat,

DECLARO:

Primer. Que conec plenament els plecs que regeixen el contracte indicat, així com la normativa que li és aplicable, i que tinc coneixement que l'article 61.3, "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euroatom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que hi ha 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.

Segon. Que conec l'article 64, "Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos", de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, que defineix el conflicte d'interessos com "qualsevol situació en què el personal al servei del òrgan de contractació que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el seu resultat, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".

Tercer. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento troba en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions exigibles per la participació en el procediment de contractació, ni que pugui comprometre el compliment d'aquestes obligacions en cas de resultar adjudicatària.

Quart. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento troba en una situació de conflicte d'interès, d'acord amb la definició de l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions esmentades a l'apartat anterior.

Cinquè. Que els administradors, els representants i la resta de persones amb capacitat de presa de decisions o control sobre **[persona jurídica]** no es troben en la situació de conflicte definida a l'apartat quart.

Sisè. Que em comprometo a posar en coneixement de l'òrgan de contractació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que comprometi o pugui comprometre el compliment de les obligacions esmentades.

Setè. Que he subministrat informació exacta, veraç i completa en el marc del d'aquest expedient, i que tinc coneixement que la falsedat de la present declaració i la informació subministrada comporta les conseqüències contractuals, administratives o judicials que estableixi la normativa d'aplicació i la documentació contractual.

[Signatura]



ANNEX V: PROCEDIMENT INTERN D'ACTUACIÓ EN SITUACIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS.

Els tràmits a seguir, en cas de situacions de conflicte d'interessos, són els següents:

Detecció del conflicte d'interès:

- Identificació d'un possible conflicte per qualsevol de les vies següents:
 - Mitjançant l'autoavaluació del conflicte d'interès amb la *Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI)*.
 - Comunicacions realitzades a través del canal d'alertes intern o extern.
 - Observació directa del conflicte per part de companys, supervisors o tercers.

Verificació de la DACI i altres declaracions obligatòries:

- Confirmar si la persona afectada ha presentat i actualitzat la DACI, així com:
 - La declaració d'incompatibilitats.
 - La declaració de béns i drets patrimonials (en cas d'alts càrrecs).

Anàlisi preliminar per part de la Comissió Tècnica:

- Revisió inicial de la informació disponible per identificar si el conflicte és aparent, potencial o real.
- Sol·licitar un informe intern si es considera necessari per ampliar l'anàlisi.

Audiència a la persona afectada:

- Garantir el dret d'audiència de la persona implicada per explicar la seva posició i proporcionar qualsevol informació addicional que pugui ser rellevant.

Emissió d'informe per la Comissió Tècnica:

- Elaborar un informe detallat que:
 - Determini la tipologia del conflicte (aparent, potencial o real).
 - Proposi mesures correctores adequades.
 - Recomani l'abstenció o la recusació, si escau.

Trasllat de l'informe i decisió jeràrquica:

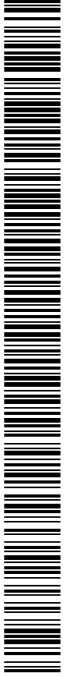
- Enviar l'informe al superior jeràrquic o a l'òrgan de contractació/competent en matèria de subvencions.
- El superior jeràrquic prendrà una resolució sobre les mesures a aplicar:
 - Abstenció o recusació de la persona afectada.
 - Modificació o anul·lació del procediment afectat.

Implementació de mesures i seguiment:

- Si es resol que existeix un conflicte d'interès real:

Codi Segur de Verificació: 45ccd3ef-f64b-4489-8392-9374b9678a76
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2025_12941
Data d'impressió: 14/02/2025 08:47:55
Pàgina 36 de 48

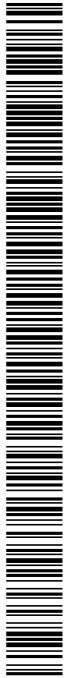
SIGNATURES
Cap signatura aplicada



- L'òrgan corresponent aplicarà les mesures correctores i documentarà les actuacions.
- La Comissió Tècnica supervisarà l'execució de les mesures i assegurarà que el conflicte queda resolt.

Registre i arxiu del cas:

- Tots els documents i actuacions relacionades amb la gestió del conflicte s'incorporaran a un registre específic per garantir la traçabilitat i la transparència.



ANNEX VI: PROCEDIMENT INTERN D'ACTUACIÓ DAVANT INDICIS O EVIDÈNCIES DE FRAU O CORRUPCIÓ.

Els tràmits a seguir, en cas de situacions de conflicte d'interessos, són els següents:

- Coneixement per part de l'òrgan administratiu de l'existència d'una conducta que pot incórrer en irregularitat administrativa, frau o corrupció. A aquest efecte s'han d'adoptar les actuacions següents:
 - Recopilació de la informació necessària que evidencii o posi de manifest sospites fundades d'irregularitats, frau o corrupció.
 - Suspensió immediata del procediment, quan sigui possible d'acord amb la normativa reguladora.
 - Redacció d'un informe per part de l'òrgan gestor competent.
 - Trasllet de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió (superior jeràrquic).
 - Avaluació de la conducta de manera objectiva per la Comissió Tècnica.
- Adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa reguladora, evitin les irregularitats, el frau o la corrupció.
- Comunicació dels fets a l'entitat executora i, si s'escau, a l'Oficina Antifrau de Catalunya, l'SNCA o a l'OLAF.

Aquests canals externs s'utilitzaran, en tot cas, quan el canal intern no ofereixi suficients garanties. L'ús dels canals externs no és, en cap cas, seqüencial davant dels canals interns sinó opcional o alternatiu.



ANNEX VII: CODI ÈTIC DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

Article 1. El Consorci manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció.

Article 2. El Consorci compta amb procediments per a l'engegada de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.

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

A - PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS

Article 3. L'activitat diària del personal del Consorci ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits en els articles 52 a 54 del Reial decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, que estableixen el següent:

CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi Ètic de Conducta

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

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

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

Article 53 EBEP. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució, l'Estatut i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualsevol altra que estigui en desacord amb aquest principi.

Codi Segur de Verificació: 45ccd3ef-f64b-4489-8392-9374b9678a76
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081000_2025_12941
 Data d'impressió: 14/02/2025 08:47:55
 Pàgina 39 de 48

SIGNATURES
 Cap signatura aplicada



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 discriminació alguna 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 de treball públic.

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

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

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

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

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

11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualsevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.

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

Article 54 EBEP. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.

2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.



3. Obeiran les instruccions i les ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.

4. Informaran als ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaràn l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.

5. Administraran els recursos i els béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.

6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici d'allò que s'ha fixat en el Codi Penal.

7. Garantiran la constància i la permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.

8. Mantindran actualitzada la seva formació i la qualificació.

9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.

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

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

Article 4. Amb independència d'allò que s'ha fixat en l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participin en l'execució de les mesures del PRTR, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes finançats amb fons del MRR:

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

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

2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control dels fons del MRR exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un



principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant interna com externament.

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

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

- Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades pels fons del MRR.
- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.

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

5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons del MRR, es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

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

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

A) Contractació pública.

- En el cas que s'identifiqui un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:

- Analitzar els fets amb la persona implicada per aclarir la situació.
- Excloure a la persona en qüestió del procediment de contractació.
- En el seu cas, cancel·lar el procediment.

- En el cas de què efectivament s'hagi produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

B) Ajudes públiques.

- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb fons del MRR, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.



- En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

Article 5. Política d'obsequis

1. Totes les persones a les quals afecta el present Codi Ètic 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 pugui 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 EUR. 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 Codi hagin d'assistir, convidats oficialment per part d'institucions privades o públiques, a activitats sobre matèries directament relacionades amb les seves funcions o competències.

B - RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Article 6. Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta, és responsabilitat de totes les persones que duen a terme funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb fons del MRR.

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

Tot el personal.

Té l'obligació de:

- Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
- Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevol altra persona que interactuï amb el Consorci.

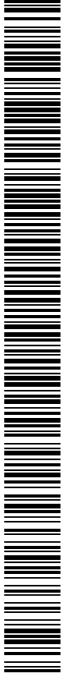
Les persones responsables de servei.

A més de les anteriors, tenen l'obligació de:

- Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
- Servir d'exemple en el seu compliment.

Codi Segur de Verificació: 45ccd3ef-f64b-4489-8392-9374b9678a76
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2025_12941
Data d'impressió: 14/02/2025 08:47:55
Pàgina 43 de 48

SIGNATURES
Cap signatura aplicada



Els Òrgans directius.

- Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.



ANNEX VII.B: MODEL DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI ÈTIC DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

Model de declaració d'adhesió al Codi Ètic de conducta dels Empleats Públics

El/la sotasignat com a
 del Consorci de Residus del Maresme, **declara:**

1. Que coneix el Codi ètic i de bon govern del Consorci de Residus del Maresme aprovat XXXXXXXXXX.
2. Que disposa o té accés al Codi ètic i de bon govern del Consorci de Residus del Maresme.
3. Que coneix els articles 52 a 54 de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.
4. Un cop llegit, m'adhereixo al seu contingut i em comprometo al compliment dels principis i pautes de conducta que conté.
5. Contribuiré a la seva divulgació i aplicació.

Mataró , a d'/de de 20

El/la declarant,
(nom complet, DNI i signatura)



ANNEX VIII: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

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

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulent.

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

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

Altres indicadors d'alerta:

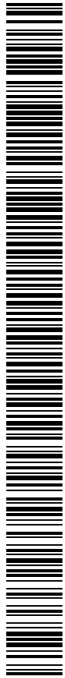
- Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament;
- l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;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

Plecs rectors del procediment manipulats a favor d'un licitador:

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

Licitacions:

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



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

Conflicte d'interessos:

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

Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

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

b) En el contingut dels documents:

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

c) Circumstàncies inusuals:

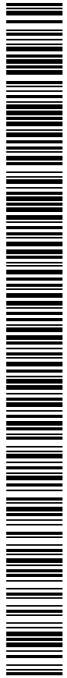
- Nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
- retards inusuals en el lliurament d'informació;
- les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.

d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:

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

Manipulació de les ofertes presentades:

- Queixes dels oferents;
- falta de control i inadequats procediments de licitació;



- indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- ofertes excloses per errors;
- licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

Fraccionament de la despesa:

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



ANNEX IX: NORMATIVA APLICABLE

Normativa de la Unió Europea

- Tractat de Funcionament de la Unió Europea.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.
- Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Normativa estatal

- Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern.
- Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.
- Reial Decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- 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/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès als procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Normativa catalana

- Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Decret 8/2021, de 9 de febrer, de transparència i accés a la informació pública