

Secció III. Altres disposicions i actes administratius

AJUNTAMENT DE SENCELLES

3574*Aprovació de la modificació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sencelles*

Pel Ple de la Corporació Municipal, reunit en sessió ordinària dia 21 de març de 2025, es va adoptar, entre d'altres, l'acord següent:

PRIMER. Aprovar la modificació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sencelles, text modificat que es transcriu a continuació.

SEGON. Publicar el text íntegre del Pla a la seu electrònica d'aquest Ajuntament <http://sencelles.sedelectronica.es> a l'efecte del seu general coneixement.

TERCER. Remetre el Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sencelles aprovat al Servei Nacional de Coordinació Anifrau, per mitjà del correu electrònic habilitat a aquest efecte.

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE SENCELLES, EN L'ÀMBIT D'EXECUCIÓ DELS FONS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA (NEXT GENERATION EU), AL MARC DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA.

CONTINGUT

1. INTRODUCCIÓ
2. OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ
3. NORMATIVA D'APLICACIÓ
4. CONCEPTES BÀSICS
5. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA
6. MESURES DE PREVENCIÓ DEL CONFLICTE D'INTERESSOS
7. MESURES ANTIFRAU EN TORN ALS QUATRE ELEMENTS CLAU DEL DENOMINAT "CICLE ANTIFRAU": PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ
 - 7.1. Prevenció
 - 7.2. Detecció
 - 7.3. Correcció
 - 7.4. Persecució
8. SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA
- ANNEX I. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL CONTRA EL FRAU
- ANNEX IIA: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) segons Ordre HFP/1030/2021
- ANNEX IIB: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) segons Ordre HFP/55/2023
- ANNEX III MODEL DE CONFIRMACIÓ DE L'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS
- ANNEX IV. INDICADORS DE FRAU («BANDERES VERMELLES»)
- ANNEX V. MODEL DE COMUNICACIÓ D'ABSTENCIÓ
- ANNEX VI. DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PRTR
- ANNEX VII. CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

ANNEX VIII. QÜESTIONARI D'AUTOAVALUACIÓ DE L'ORDRE HFP 1030/2021

1. INTRODUCCIÓ

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MMR) – element principal de l'Instrument Europeu de Recuperació (Next Generation EU) -, estableix que els recursos que preveu s'han de distribuir a través dels plans de recuperació i resiliència que presentin els estats membres. Espanya va aprovar el seu Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) per Acord del Consell de Ministres de 27 d'abril de 2021, el qual, una vegada avaluat per la Comissió Europea, va ser aprovat pel Consell Europeu en data 13 de juliol de 2021.

El reglament (UE) 2021/241 esmentat estableix que l'aplicació del Mecanisme s'ha d'efectuar d'acord amb el principi de bona gestió financera, incloses la prevenció i la persecució efectives del frau, en particular el frau fiscal, l'evasió fiscal, la corrupció i conflictes d'interessos.

L'article 22, sobre protecció dels interessos financers de la Unió, disposa que en executar el Mecanisme, els Estat membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, adoptaran totes les mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme s'ajusti al dret aplicable de la Unió i nacional, en particular quant a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. A aquest efecte, els Estats membres han d'establir un sistema de control intern eficaç i eficient i han de recuperar els imports abonats erròniament o utilitzats de manera incorrecta.

El reforçament de mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès és un dels principis de gestió específics del PRTR que estableix l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

Per tal de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 imposa als estats en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiaris dels fons del MRR, l'article 6 de la Ordre abans esmentada estableix que tota entitat decisora o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, quant a la prevenció la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. Aquest mateix precepte estableix com actuacions obligatòries: l'avaluació del risc de frau, l'emplenament de les declaració d'absència de conflictes d'interès (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès.

Tots els participants en l'execució del PRTR hauran d'atenir-se estrictament a allò que en relació amb aquesta matèria estableix la normativa espanyola i europea i els pronunciaments que pel que fa a la protecció dels interessos financers de la Unió hagin realitzat o puguin realitzar les institucions de la Unió Europea.

2. OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest Pla de Mesures Antifrau s'elabora en compliment del que disposen l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 i l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021.

El seu objecte és concretar les mesures de control del risc de frau, en l'àmbit de l'execució dels fons del MRR per part de l'Ajuntament de Sencelles, tenint en compte que les competències en matèria de frau, exclusivament administratives, que té atribuïdes, a cap cas no inclouen competències de recerca.

Aquest sistema està recolzat en quatre grans àrees per contemplar els diferents aspectes de la lluita contra el frau i la corrupció: prevenció, detecció, correcció i persecució. També es preveu el procediment que cal seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès.

Les mesures d'aquest Pla Antifrau s'aplicaran a totes les persones/departaments d'aquesta Entitat Local implicats en la gestió de diners públics i, en concret, a tots aquells que tinguin algun tipus de relació amb el disseny, la gestió, l'elaboració o l'execució dels diners projectes que comptin amb finançament del PRTR.

Aquest Pla de Mesures Antifrau és un document viu que podrà ser actualitzat i completat en funció dels resultats de la seva aplicació, i d'acord amb les novetats que puguin sorgir a al normativa, instruccions, recomanacions o models provinents de la Comissió Europea o de la Administració General de l'Estat sobre aquesta matèria, especialment en el marc de la gestió i l'execució dels fons Next Generation EU.

Així mateix aquest pla recull, en relació amb el risc de conflicte d'interès, les previsions de la disposició addicional 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2023 que es concreten en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executa el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.





3. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Normativa comunitària i nacional d'aplicació

- Orientacions de la Comissió Europea de data 9 d'abril del 2021 (Orientacions de com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interès d'acord amb el Reglament Financer).
- Reglament(UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i pel qual es deroga el Reglament (UE, Eurotam) n°966/2012 (1) Reglament Financer.
- Reglament (UE, Euratom) n°966/2012 del Parlament Europeu i del Consell, de 25 d'octubre de 2012, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i pel qual es deroga el Reglament (CE, Euratom) n°1605/2002 del Consell (2) Reglament Financer.
- Directiva 2014/24/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, sobre contractació pública i per la qual es deroga la Directiva 2004/18/CE (3) (4) Directiva sobre contractació pública.
- Llei 53/1984, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, i la seva normativa en desplegament.
- Llei 19/2013, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, i la normativa en desenvolupament.
- Reial Decret Llei 36/2020, Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autònic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en els procediments que executa el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Normativa autonòmica d'aplicació

- Llei 8/2000, de 27 d'octubre, de Consells Insulars.
 - Llei 4/2004, de 2 d'abril, de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.
 - Llei 4/2011, de 31 de març, de la bona administració i del bon govern de les Illes Balears.
 - Llei 16/2016, de 9 de desembre, de creació de l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la Corrupció a les Illes Balears.
 - Llei 2/2020, de 15 d'octubre, de mesures urgents i extraordinàries per a l'impuls de l'activitat econòmica i la simplificació administrativa a l'àmbit de les administracions públiques de les Illes Balears per pal·liar els efectes de la crisi ocasionada per la COVID-19.
 - Llei 4/2021, de 17 de desembre, de mesures extraordinàries i urgents per executar les actuacions i els projectes que cal finançar amb fons europeus en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
 - Llei 3/2021, de 10 de novembre, per impulsar i agilitzar la tramitació d'ajuts i altres actuacions en matèria d'habitatge.
 - Decret llei 4/2021, de 3 de maig, per impulsar i agilitzar la tramitació d'ajuts i altres actuacions en matèria d'habitatge.
- <https://web.conselldemallorca.cat/documents/774813/883095/20210527-Mallorca-Circular-Next-Generation.pdf/26ee0478-9037-05fc->

79ea-3248eb8f5ca2?t=1622114985984

- Reglament de Funcionament i Règim Interior de l'Oficina de Prevenció i lluita contra la Corrupció en les Illes Balears, aprovat per la Comissió d'Afers Institucionals i Generals del Parlament de les Illes Balears, en sessió ordinària de 21-11-2018 (BOIB núm. 156 d 13-12-2018).

4. CONCEPTES BÀSICS

De conformitat amb la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal (Directiva PIF), i amb el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament financer de la UE) s'estableixen les definicions següents:

FRAU

En matèria de despeses, qualsevol acció o omissió intencionada relativa a:

- La utilització o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tenguin per efecte la percepció o retenció indeguda de fons o actius procedents del pressupost general de la Unió, o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tenguin el mateix efecte.
- L'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que en van motivar la concessió inicial.

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

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tenguin per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administratius per la Unió, o en nom seu.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tenguin el mateix efecte.
- 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.

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

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tenguin per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tenguin el mateix efecte.
- L'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb el mateix efecte.

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

- L'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tenguin per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA que tenguin el mateix efecte.
- La presentació de declaracions de l'IVA correctes per tal de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

CORRUPCIÓ

Corrupció activa

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

CONFLICTE D'INTERESSOS

NORMATIVA

- Als efectes del conflicte d'interès en l'àmbit del MRR, les dues normes bàsiques són l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió, i l'article 23 de la Llei 40/2010.

Com a notes comunes a les dues regulacions cal destacar l'obligació d'abstenció de la persona afectada per un conflicte d'interès i la intervenció del superior jeràrquic de l'afectat per aquesta situació (vegeu l'apartat de persones afectades).

- Completen la normativa aplicable a nivell nacional l'article 64 de la Llei 9/2017, del 8 de novembre, de contractes del sector públic i l'article 11 de la Llei 3/2015, del 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat.

- En executar el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, els Estats membres, en la seva condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, L'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, recull en l'article 6 el ref. frau, corrupció i conflictes d'interessos.

L'apartat IIIC.d.1 de l'Annex de l'Ordre 1030/2021 conté una sèrie d'orientacions sobre prevenció i tractament del conflicte d'interès i cita una sèrie d'aquells intervinents en els procediments que han d'emetre una DACI vegeu l'annex model de declaració de l'ordre 1030/2021 i l'ordre 55/2023.

- Per part seva, la Disposició Addicional 112 de la Llei 31/2022, de Pressupost Generals de l'Estat per al 2023, estableix un procediment específic de prevenció i detecció, així com les regles relatives a com efectuar l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació.

- L'Ordre 55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència desenvolupa la D.A. esmentada establint l'àmbit i la forma d'aplicació de l'eina informàtica Minerva a aquesta anàlisi (vegeu l'annex model de declaració de l'ordre 1030/2021 i de l'ordre 55/2023).

PERSONES AFECTADES

S'entén que hi ha aquest conflicte, de conformitat amb l'article 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer).

En el cas del PRTR, la Comunicació de la Comissió 221/C121/01 «orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament Financer» matisa l'Ordre 1030/2021, del 29 de setembre, per la qual es defineixen els intervinents en el conflicte d'interès. A l'àmbit de la contractació el conflicte d'interès pot afectar el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a me's participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat del mateix (article 64 LCSP).

- Els empleats públics als quals s'encomanen les tasques de gestió, control i pagament, així com els altres agents en què es deleguin alguna/es d'aquesta/es funció/ns.

- Els beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb el fons de l'MRR, que puguin actuar a favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

CLASSIFICACIÓ

-Conflicte d'interessos aparent

Es produeix quan els interessos privats d'una persona empleada o beneficiària són susceptibles del comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no hi ha un enllaç identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

-Conflicte d'interessos potencial

Sorgeix quan una persona empleada o beneficiària té interessos privats de tal naturalesa que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en cas que haguessin d'assumir determinades responsabilitats oficials en un futur.

-Conflicte d'interessos real

Implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'una persona empleada o en què aquesta té interessos personals que poden



influir de manera indeguda en l'exercici dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions contretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats, que poden influir de manera indeguda en l'exercici de les obligacions esmentades.

IRREGULARITAT

Constitueix irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tenguí o tendria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats o els pressupostos administrats per aquestes, ja sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les comunitats o bé mitjançant una despesa indeguda.

5. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA

Per garantir l'aplicació adequada d'aquest Pla es crea l'òrgan següent:

COMISSIÓ ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT:

COMPOSICIÓ

- Presidenta: Secretària-Interventora
- Secretaria: Administratiu funcionari de carrera de l'Ajuntament de Sencelles
- Vocal: Personal funcionari de carrera de l'Ajuntament de Sencelles
- Vocal: Personal funcionari de carrera de l'Ajuntament de Sencelles

FUNCIONS

- Formalitzar i/o informar sobre les propostes d'actualització del Pla.
- Impulsar, coordinar i fer materialment els tallers d'autoavaluació.
- Promoure l'execució de les mesures previstes al Pla.
- Identificar mesures correctives a aplicar i valorar-ne el grau d'urgència.
- Implantar i desenvolupar processos de gestió d'informació (reclamacions, canals de denúncies, etc.)
- Traslladar informació a òrgans superiors esmentats anteriorment.

Com a òrgan de seguiment i garantia del compliment d'aquest Pla les seves funcions són les següents:

- Realització de l'autoavaluació
- Si escau, elaboració del pla de formació
- Elevació al Ple de la declaració institucional i publicació a la web.
- Recepció i estudi de les possibles denúncies rebudes.
- Elevació de les mateixes al superior jeràrquic corresponent (El Batle)
- Adopció de les mesures de correcció i, si escau, persecució.
- Si escau, elaboració d'un manual de procediments.
- Altres.

6. MESURES DE PREVENCIÓ DEL CONFLICTE D'INTERESSOS

El Reglament (UE) 2021/241 estableix l'obligació que tenen els Estats Membres d'aplicar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel MRR (Mecanisme de Recuperació i Resiliència) s'ajusti al dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos.

Per la seva banda, l'Ordre HFP/1030/2021, en abordar a l'article 6 el Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, estableix l'obligatorietat de disposar d'un procediment per abordar conflicte d'interessos i d'emplenar la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) en els procediments d'execució del PRTR.

En aplicació del que disposen les normes anteriors s'ha elaborat aquest document amb la finalitat de concretar les mesures que cal adoptar per evitar les situacions de conflicte d'interès, i per detectar-les i gestionar-les en cas que es produeixin.

A aquest efectes, el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (d'ara endavant, Reglament Financer) ha reforçat les mesures de protecció dels interessos financers de la UE. Aquest reglament regula el conflicte d'interessos a l'article 61. No obstant això, aquest article no regula de



manera exhaustiva el conflicte d'interessos i la manera com s'han de tractar, sinó que només fa referència a l'adopció de mesures oportunes per evitar les situacions de conflicte d'interessos i fer-los front.

A la seva Comunicació 2021/C 121/01 la Comissió Europea aporta orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos, d'acord amb el Reglament Financer. Aquesta Comunicació és la que s'ha pres com a referència per elaborar aquest document.

Possibles actors implicats en el conflicte d'interès seran:

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

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

- i. Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no hi ha un enllaç identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- ii. Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos, en cas que haguessin d'assumir determinades responsabilitats oficials en un futur.
- iii. Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en què l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'exercici dels deures i les responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiar, implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajut dels fons i els seus interessos privats, que poden influir de manera indeguda en el compliment de les obligacions esmentades.

A) PREVENCIÓ

Entre les mesures establertes per l'Entitat local per prevenir l'existència de conflictes d'interessos hi ha les següents:

- 1.- Comunicació i informació al personal sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho.

Cal donar a conèixer a tot el personal en què consisteix el conflicte d'interessos i com és possible evitar-ho, així com la normativa que hi és aplicable, entre d'altres:

- 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.
- El capítol V «Deures dels empleats públics. Codi de conducta», del títol III, art. 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, relatiu a l'abstenció.
- La Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- El Codi de bon govern per a autoritats i càrrecs del sector públic.

2.- Emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) als intervinents en els procediments corresponents, signada pel responsable de l'òrgan de contractació, el personal que redacti els documents de licitació, els experts que avaluin les corresponents ofertes, els membres dels comitès d'avaluació d'ofertes i altres òrgans col·legiats que poguessin intervenir en els procediments. En aquest darrer cas aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió -per tots els intervinents a la mateixa- i es reflectirà en acta. Si algun dels intervinents es nega a firmar, també es reflectirà a l'acta.

Aquest emplenament de la DACI s'estendrà també, a més dels beneficiaris de l'ajut corresponent, als contractistes, subcontractistes, etc.

El model de DACI que promou aquest Pla antifrau és recollit a l'Annex IV.A de l'Ordre HFP/1030/2021.

Addicionalment, l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el PRTR, estableix un règim específic per als decisors de l'operació amb l'obligació de realitzar una anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès entre ells i els participants en els diferents procediments.

D'aquesta manera:

- Pel que fa als decisors de l'operació en procediments de CONTRACTACIÓ I SUBVENCIONS, l'òrgan de contractació unipersonal, els membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com els 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, així com l'òrgan



competent per a la concessió de la subvenció i els membres dels òrgans col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de la concessió: hauran de signar una DACI, conforme a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el PRTR, segons el model que s'inclou com a annex IIB.

En aquest cas, la DACI s'haurà de signar electrònicament una vegada coneguts els participants en el procediment, en el moment i per les persones que s'indica en l'annex IIC.

En el cas d'òrgans col·legiats, la declaració s'haurà de signar electrònicament per tots els seus membres, sense perjudici que quedi reflectit en l'acta si es produeix en el desenvolupament de la corresponent sessió. A cada sessió que celebri l'òrgan s'haurà de ratificar la declaració.

- La resta de persones que participin en els procediments de CONTRACTACIÓ I SUBVENCIONS, així com en altres formes d'execució com CONVENIS o ENCÀRRECS A MITJANS PROPIS, incloent contractistes, subcontractistes i beneficiaris de subvencions, hauran de signar una DACI conforme a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR segons el model que s'inclou com a annex IIA.

També hauran de formalitzar aquesta declaració aquelles persones que participin en la preparació del expedient, relacionades en l'annex IIC, encara que després com a decisors hagin de signar la DACI de l'ordre HFP/55/2023.

3-Comprovació d'informació a través de l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès – MINERVA

L'anàlisi del conflicte d'interès es realitzarà sobre els decisors de l'operació que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR, formin part o no d'una entitat executora o d'una entitat instrumental.

Mitjançant l'eina informàtica MINERVA (eina informàtica de *data mining*, amb seu a l'Agència Estatal de l'Administració Tributària), s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en què hi pugui haver un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre els decisors de l'operació i els participants en cada procediment.

No serà necessari realitzar l'anàlisi de control de conflicte d'interès quan el destinatari de la subvenció sigui una entitat executora o instrumental.

En el cas de subvencions de concurrència massiva (més de cent sol·licituds) l'anàlisi de risc de conflicte d'interès es realitzarà d'acord amb el que estableixi l'ordre de bases reguladores o la convocatòria concreta de la subvenció segons el que disposa l'annex II de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener.

Correspondrà als responsables d'operació iniciar el procediment d'anàlisi ex ante de risc de conflicte d'interès mitjançant MINERVA, amb caràcter previ a la valoració de les ofertes o sol·licituds presentades, en els termes prevists en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener.

Es considera responsable de l'operació a l'òrgan de contractació o a l'òrgan competent per a la concessió de la subvenció.

En el supòsit de delegació de competències, es considerarà responsable de l'operació l'òrgan en qui es delegui la competència de contractació o de concessió de la subvenció.

L'òrgan responsable rebrà el resultat de l'anàlisi del conflicte d'interès. A la vegada ho farà arribar a l'òrgan gestor del projecte i subprojecte en el qual s'integri l'actuació en el sistema d'informació de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

DETECCIÓ CONFLICTE D'INTERÈS

L'Ordre 55/2023 desenvolupa un procediment específic per a l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès. Els possibles resultats són

- No s'han detectat banderes vermelles. No es detecta risc de conflicte d'interès i el procediment pot continuar.
- S'ha detectat una/diverses banderes/negra/s. Aquest resultat indica que no s'ha trobat la titularitat real de la persona jurídica sol·licitant, circumstància que impedeix l'anàlisi del conflicte d'interès complet. Aquest supòsit no implica la suspensió automàtica del procediment en curs. D'altra banda, la bandera negra es pot donar simultàniament amb qualsevol dels altres dos resultats possibles, bandera vermella o absència de banderes vermelles. Per intentar resoldre la manca d'informació sobre la titularitat real de la persona jurídica sol·licitant s'aplicarà el procediment previst a l'article 7 de l'Ordre 55/2023, de 24 de gener.
- S'ha detectat una/diverses banderes vermelles. En aquest cas, s'han detectat circumstàncies que posen de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès. El procediment s'ha de paralitzar fins a la resolució de la bandera vermella. El resultat de Minerva reflectirà el NIF del decisor afectat i el NIF de la parella de risc de conflicte d'interès (licitador o sol·licitant). En aquest cas, el responsable d'operació ha de posar la bandera vermella en coneixement del decisor afectat i del superior jeràrquic d'aquest, per tal que, si s'escau, s'hi abstingui. En aquest cas, el procediment s'ha de paralitzar fins a la resolució de la bandera vermella.



En cas que no es produeixi l'abstenció del decisor afectat s'aplicarà el procediment previst a l'article 6 de l'Ordre 55/2023, de 24 de gener

1) Un cop rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interès concretat en una bandera vermella de Minerva, en el termini de dos dies hàbils, el decisor afectat es pot abstenir.

En aquest cas, l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

2) Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interès, concretat en una bandera vermella, al·legués de manera motivada, davant del seu superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, haurà de ratificar la seva manifestació d'absència de conflicte d'interès, mitjançant la signatura, en aquest moment, d'una confirmació d'absència de conflicte d'interès (Annex 5/2 la situació plantejada i l'absència de conflicte d'interès. Tot això s'haurà de dur a terme en el termini de dos dies hàbils. Veure annex model de declaració de l'ordre 1030/2021 i de l'ordre 55/2023.

En aquest cas, el responsable d'operació ha de sol·licitar a Minerva informació addicional dels riscos detectats, indicant, com a justificació per a l'obtenció d'aquestes dades, que l'abstenció no s'ha produït. La informació addicional que en aquesta consulta proporcioni Minerva no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó només una descripció dels riscos. Aquesta informació addicional serà traslladada pel responsable d'operació al superior jeràrquic del decisor.

A la vista de la informació addicional proporcionada per Minerva, de l'al·legació motivada del decisor afectat i, si escau, de l'informe del Comitè Antifrau, el superior jeràrquic del decisor afectat ha de resoldre, de manera motivada:

- Acceptar la participació en el procediment del decisor assenyalat a la bandera vermella.
- Ordenar el decisor assenyalat a la bandera vermella que s'abstingui. En aquest cas, l'òrgan responsable d'operació repetirà el procés, de manera que l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a terme respecte de qui substitueixi la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

3) En el cas que el responsable d'operació, dofici o a instància del superior jeràrquic corresponent, acudeixi al Comitè Antifrau, aquest haurà demetre el seu informe en el termini de dos dies, indicant si escau o no l'abstenció en el cas plantejat.

Per la seva banda, el Comitè Antifrau podrà sol·licitar informe amb l'opinió de la unitat (UACI) de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a què fa referència l'article 8 de l'Ordre HFP 55/2023, de 24 de gener, a l'efecte d'emetre el seu informe en aquest termini que s'ha d'emetre en el termini de dos dies hàbils.

7. MESURES ANTIFRAU EN TORN ALS QUATRE ELEMENTS CLAU DEL DENOMINAT «CICLE ANTIFRAU»: PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ.

En aquest document es defineixen les mesures contra el frau i la corrupció que l'entitat executora Ajuntament de Sencelles posarà en marxa, considerant-se efectives i proporcionades, tenint en compte els riscos que s'han detectat.

Cal destacar que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no cal que es doni perquè hi hagi irregularitat.

7.1. Prevenció.

-Desenvolupament d'una cultura ètica.

Mitjançant una declaració institucional es deixa constància del foment de valors com ara la integritat, l'objectivitat, la rendició de comptes i l'honradesa. Aquesta es converteix en un codi de conducta que es fa arribar a tots els membres de l'organització i també als ciutadans. Entre les actuacions que s'inclouen en aquest apartat també hi ha la creació d'una Bústia de denúncies oberta a qualsevol interessat.

-Formació i conscienciació per a tota l'organització

Es posaran en marxa accions formatives per a tots els nivells jeràrquics, que inclouran reunions, seminaris, grups de treball, etc., que fomenten l'adquisició i la transferència de coneixements.

-Implicació per les autoritats de l'organització

Aquestes manifesten, mitjançant la Declaració que acompanya aquest Pla antifrau, el seu compromís ferm contra el frau i la tolerància zero davant el frau.

Aquestes autoritats desenvoluparan un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau. Veure annex model de declaració constitucional.

- Repartiment segregat de funcions i responsabilitats

En les actuacions de gestió, control i pagament, s'evidenciarà aquesta separació de manera clara, de manera que es deixarà constància de cada responsable directe al mapa d'avaluació de riscos.

-Sistema de control intern eficaç

Adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centren a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'hi identifiquin i amb responsables directes.

- Anàlisi de dades.

Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es creuaran dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc.

7.2. Detecció

7.2.1 Definició del sistema d'indicadors («banderes vermelles»)

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 indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

A l'Annex 4 es defineixen els senyals d'alerta o banderes vermelles, encara que no es tracta d'una relació exhaustiva i es podrà completar, si escau, incorporant-hi altres indicadors, adaptant-los en funció dels riscos específics que s'identifiquin a cada moment.

Aquests senyals d'alerta s'han de difondre entre les persones que participin a l'execució de fons del MRR (Mecanisme de Recuperació i Resiliència), com a elements que cal tenir especialment en compte en la gestió dels fons.

7.2.2 Base de dades

En la mesura del possible i conforme al principi de proporcionalitat, es farà ús de bases de dades (Base Nacional de Dades de Subvencions, Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades de l'Estat – ROLECE-, plataformes de contractació i altres) per a la detecció del frau.

7.3. Correcció.

La detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà per part de la Comissió antifrau les actuacions següents:

- La suspensió immediata del procediment.
- La notificació de tal circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions.
- La revisió de tots aquells projectes que hi hagi pogut estar exposats.
- L'avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual.
- La retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o/a finançar pel MRR.

7.4. Persecució.

Com més aviat millor la Comissió antifrau procedirà a:

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

8. SEGUIMENT I CONTROL PERIÒDIC DEL PLA

L'Ajuntament de Sencelles assumeix el compromís d'implantar, en un termini breu, un sistema d'informació adequat per facilitar el seguiment de les mesures del pla i també assumir les responsabilitats de prevenció, detecció i control dels actes contra la integritat, actes de frau o de



corrupció.

Així mateix, s'habilitaran canals de comunicació interna i externa perquè el personal informi dels riscos percebuts en la gestió, així com de les activitats inadequades o dels casos d'infraccions.

8.1 SUPERVISIÓ

Es realitzarà un control anual per verificar el compliment de les regles del pla i els seus efectes pràctics i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o el personal.

8.2 REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA

L'informe anual d'execució del pla, així com la presència d'incompliments o casos de frau o corrupció, indicaran la necessitat de la seva actualització, en funció del seguiment realitzat, i recomanarà la revisió sempre que sigui necessari, tenint en compte les avaluacions previstes a l'apartat anterior.

S'avaluarà a la realitat de l'òrgan de control a través de millores que garanteixin la transparència i minimitzin els riscos.

(Signat electrònicament: 3 d'abril de 2025)

El batle-president

Joan Carles Verd Cirer





ANNEX I
DECLARACIÓ INSTITUCIONAL CONTRA EL FRAU.

L'Ajuntament de Sencelles té la condició d'Entitat Executora del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència segons el que disposa l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del pla de Recuperació i Resiliència, a tant li correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució de subprojectes de les reformes i les inversions incloses en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer del 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de recuperació i Resiliència, assenyalava l'obligació que tenen els Estats membres d'aplicar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i per vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajusti al dret aplicable, de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflictes d'interessos.

El Batle vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques i ètiques i la seva adhesió als principis d'integritat, objectivitat i honestat més estrictes, 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 de l'Ajuntament de Sencelles, com a conjunt d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís, tenint entre altres deures els de vetllar pels interessos generals, amb subjecció, observança i compliment de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar d'acord amb els principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i ambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes» (Reial Decret Legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, article 52).

S'ha elaborat un Pla de mesures antifrau per posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció, basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per gestionar el risc de frau que doni garanties que la despesa en què es incorri, per actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, estigui lliure de conflicte d'interès, frau i corrupció. S'ha sortit de l'avaluació del risc de frau feta a aquest efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau o corrupció, i per al seguiment de les mateixes.

L'objectiu d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que ressalti tota activitat fraudulenta i que en faciliti la prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

En definitiva, aquest Ajuntament té una política de tolerància zero davant del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per prevenir i detectar, en la mesura del possible, els actes de frau i corregir-ne l'impacte, en cas de produir-se.

Data i signatura



**ANNEX II A****DECLARACIÓ D'ABSENCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) segons Ordre HFP/1030/2021**

Expedient:

Subvenció/contracte/conveni:

Sr./Sra. _____

amb NIF _____,

a l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de referència, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient,

DECLAR:**Primer.** Que estic informat/ada del següent:

1.- Que 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 polític o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal».

2.- Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic té com a finalitat evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a totes les persones candidates i licitadores.

3.- Que l'article 23 «Abstenció» de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del règim jurídic del sector públic, estableix com a causes d'abstenció:

- a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre la resolució del qual pugui influir en la d'aquell; ser persona administradora de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- b) Tenir vincle matrimonial o situació de dret assimilable i el parentesc de consanguinitat dins el quart grau o d'afinitat dins el segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb les persones administradores d'entitats o societats interessades i també amb les persones assessores, representants legals o mandatàries que intervenguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat/ada amb elles per l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon. Que no em trobo incurs/a en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorr en la meua persona cap causa d'abstenció segons l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

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

Quart. Que conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, tindrà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

I perquè consti, se signa aquesta declaració.

(Signatura electrònica)



**ANNEX II B****DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI) segons Ordre HFP/55/2023**

Expedient:

Subvenció/contracte/conveni:

Sr./Sra. _____

amb NIF _____,

a l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de referència, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient,

DECLARA:

Primer. Que està informat/ada del següent:

1.- Que 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 polític o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal».

2.- Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic defineix el conflicte d'interessos com «qualsevol situació en la que 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 seu resultat, tengui directament o indirecta un interès financer, econòmic o personal que pugui parèixer que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

3.- Que l'apartat 3 de la disposició addicional 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per 2023, estableix que «l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i a la resta del personal al servei de les entitats decisores, executores i instrumentals que participin, 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.- Que, de conformitat amb l'apartat 4 de la citada disposició addicional 112:

- Mitjançant l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».

- «Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre d'altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d.ii del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, que obra en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i els obtinguts a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors.»

Segon. Que en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació que obre en el meu poder, no em trobo incurs/a en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès en els termes prevists en l'apartat 4 de la disposició addicional 112 que pugui afectar al procediment de licitació/concessió de subvenció.

Tercer. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan competent per a la concessió de la subvenció, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos que pugui conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart. Que conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, tindrà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

I perquè consti se signa aquesta declaració.

(Signatura electrònica)



ANNEX III MODEL DE CONFIRMACIÓ DE L'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

Expedient:

Una vegada realitzada l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès mitjançant l'eina informàtica MINERVA, en els termes establerts en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en *(descripció de la bandera vermella, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat)*, reiter que no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meva actuació objectiva en el procediment.

(Signatura electrònica)



**ANNEX IV
INDICACIORS DE FRAU («BANDERES VERMELLES»).**

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis d'un possible frau.

L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

No es tracta d'una relació exhaustiva, podent ser objecte d'ampliació.

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

- S'ha presentat una única oferta o el nombre de licitadors és anormalment baix.
- Hi ha una similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis i/o productes del contractista adjudicatari.
- S'han rebut queixes en aquest sentit per part de licitadors.
- Els plecs del procediment de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.
- Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
- El poder adjudicador està definit una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

B. Licitacions col·lusòries

- L'oferta guanyadora és excessivament 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.
- Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de manera continuada.
- Tots els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen al procediment.
- Els adjudicataris es reparteixen/tornen per regió, tipus de treball, tipus d'obra, etc.
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
- Hi ha patrons d'ofertes inusuals (per exemple, s'ofereix exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa propers, etc.).

C. Conflicte d'interessos

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o un venedor en particular.
- Acceptació contínua de preus alts i treball de mala qualitat
- No es presenta DACI pels funcionaris/empleats encarregats de la contractació o es fa de manera incompleta.
- El funcionari/empleat encarregat de la contractació no accepta un ascens que suposa abandonar els processos de contractació.
- Hi ha relació social més enllà del que és estrictament professional entre un funcionari/empleat que participa en el procés de contractació i un proveïdor de serveis o productes.

D. Manipulació de les ofertes presentades

- Queixes dels licitadors.
- Manca de control i inadequats procediments de licitació
- Indicis de canvis a les ofertes després de la recepció.
- Ofertes excloses per errors.
- Licitador capacitat descartat per raons dubtoses.
- El procediment no es declara desert i es torna a convocar malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

E. Fraccionament de la despesa

- S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'un adjudicatari idèntic, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb més 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 la licitació oberta.
- Compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.





ANNEX V MODEL DE COMUNICACIÓ D'ABSTENCIÓ

[nom i llinatges],

[càrrec],

amb DNI,

que particip en qualitat de.....en relació amb l'expedient, comunic les circumstàncies següents que, al meu parer, poden constituir un supòsit de conflicte d'interessos i causa d'abstenció:

Per tot això, d'acord amb l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, m'abstenc d'intervenir en aquest expedient, sense perjudici de la decisió que al respecte pugui adoptar el meu superior jeràrquic, d'acord amb l'apartat 1 de l'article 23 esmentat i amb l'article 7.2 del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sencelles en l'àmbit d'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Next Generation EU) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

(Signatura electrònica)





ANNEX VI.

DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PRTR

Model declaració de compromís amb relació a l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR)

Sr./Sra.,

amb DNI,

com a titular de l'òrgan/conseller delegat/gerent de l'entitat,

mb NIF, i domicili fiscal a

en la condició d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiari d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ ens destinatari de l'encàrrec / subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits al Component XX «.....»,

MANIFESTA el compromís de la persona/entitat que represent amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant, si escau, a les autoritats a qui correspongui els incompliments observats.

Adicionalment, atenent al contingut del PRTR, em compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient (sigles en anglès «DNSH», «do no significant harm») en l'execució de les actuacions portades a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorr en doble finançament i que, si escau, no consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

(Signatura electrònica)



ANNEX VII
CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS.

Aquest Codi s'estableix d'acord amb el Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, aprova el Text Refós de la Llei de l'Estat Bàsic de l'Empleat públic, que en el capítol VI assenyala els principis ètics, els deures i el codi de conducta que tenen observar de forma obligatòria els empleats públics.

CAPÍTOL VI. Deure dels empleats públics. Codi de Conducta*Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de conducta*

Els empleats públics han 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 han d'actuar segons els principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i pel que fa a la igualtat entre dones i homes, que inspiren el Codi de conducta dels empleats públics configurat per els principis ètics i de conducta regulats als articles següents.

Els principis i les regles que estableix aquest capítol informen la interpretació i l'aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

Article 53. Principis ètics

1. Els empleats públics han de respectar la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació ha de perseguir la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i s'ha de fonamentar en consideracions objectives orientades cap a l'imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelistes o qualsevol altres que puguin topar amb aquest principi.
3. Han d'ajustar 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 les ciutadans.
4. La seva conducta s'ha de basar en el respecte dels drets fonamentals i les llibertats públiques, i han d'evitar tota actuació que puguin produir alguna discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.
5. S'han d'abstenir en els assumptes en què tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.
6. No han de contraure obligacions econòmiques ni intervenir en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan això pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc públic.
7. No han d'acceptar cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Han d'actuar d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i han de vigilar la consecució de l'itinerari general i el compliment dels objectius de l'organització.
9. No han d'influir en legalització o resolució de tràmit o procediment administratiu sense causa justa 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 impliqui un menyscabament dels interessos de tercers.
10. Han de complir amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, si escau, han de resoldre dins de termini els procediments o expedients de la seva competència.
11. Han d'exercir les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic i abstenir-se no només de conductes contràries a aquest principi, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.
12. Han de guardar secret de les matèries classificades o altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantenir la deguda discreció sobre els assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, i no poden fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta



1. Han de tractar amb atenció i respecte els ciutadans, els seus superiors i la resta d'empleats públics.
2. L'exercici de les tasques corresponents al seu lloc de treball s'ha de fer de manera diligent, complint la jornada i l'horari establerts.
3. Han d'obeir les instruccions i ordres professionals dels superiors, llevat que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, cas que les han de posar immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció que siguin procedents.
4. Han d'informar els ciutadans sobre les matèries o els assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitar l'exercici dels seus drets i el compliment de les obligacions.
5. Han d'administrar els recursos i béns públics amb austeritat, i no utilitzar-los en profit propi o de persones properes. Així mateix, tenen el deure de vetllar per la seva conservació.
6. S'ha de rebutjar qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sens perjudici del que estableixi el Codi Penal.
7. Han de garantir la constància i permanència dels documents per a la seva transmissió i entrega als posteriors responsables.
8. Han de mantenir actualitzada la seva formació i qualificació.
9. Han d'observar les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Han de posar en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat a què estiguin destinats. A aquests efectes es pot 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 al servei.
11. Han de garantir l'atenció al ciutadà en la llengua que sol·liciti sempre que sigui oficial al territori



**ANNEX VIII**
QÜESTIONARI D'AUTOAVALUACIÓ DE L'ORDRE HFP 1030/2021

De conformitat amb l'Ordre HFP/1030/2021, sobre el llistat d'autoavaluació en compliment dels requeriments relacionats amb l'estàndard mínim que requereix Europa, aquest qüestionari és el següent:

ANNEX II.B.5
ORDRE HFP/1030/2021

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

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de Mesures Antifrau» que permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos? Sí, pendent d'aprovació pel Ple de l'Ajuntament.				
2. Es constata l'existència del Pla de Mesures Antifrau corresponent en tots els nivells d'execució? Sí, pendent d'aprovació pel Ple de l'Ajuntament.				
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, en què es compromet a lluitar contra el frau? Sí, s'incorpora en el punt 2 del Pla de Mesures Antifrau.				
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que passin, i es revisa periòdicament? Sí, al punt 5 del Pla de Mesures Antifrau es detalla l'avaluació del risc de frau realitzada, mentre que en el punt 8.3 es contempla la seva revisió periòdica.				
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis? Sí, s'incorpora en el punt 6.1.1 del Pla de Mesures Antifrau.				
6. S'imparteix formació que promogui l'ètica pública i que faciliti la detecció del frau? Sí, s'incorpora en el punt 6.1.2 del Pla de Mesures Antifrau.				
7. S'ha elaborat un procediment per tractar conflictes d'interessos? Sí, s'incorpora en el punt 7.2 del Pla de Mesures Antifrau.				
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per a tots els intervinents? Sí, s'incorpora en el punt 7.1.2 del Pla de Mesures Antifrau.				
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i han estat comunicats al personal en posició de detectar-los? Sí, en l'annex VII del Pla de Mesures Antifrau es detallen els indicadors definits que es valoren en la matriu de riscos.				
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o puntuació de riscos? Sí, estan incloses en la matriu de riscos.				
11. Hi ha algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies? Sí, es defineix en el punt 6.2.3 del Pla de Mesures Antifrau.				
12. Hi ha alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures? Sí, és una de les funcions de la Comissió Antifrau definides en el punt 4.1 del Pla de Mesures Antifrau.				
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual? Està prevista aquesta avaluació en el punt 6.3.1 del Pla Antifrau. No obstant això, no s'ha duit a terme atès que en el moment de la realització de l'avaluació encara no s'han executat Fons Next Generation UE.				
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR? Està prevista aquesta mesura de correcció en el punt 6.3.1 del Pla Antifrau. No obstant això, no s'ha duit a terme atès que en el moment de la realització de l'avaluació encara no s'han executat Fons Next Generation UE.				



Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'autoritat responsable, segons escaigui? Està prevista aquesta mesura de correcció en el punt 6.4.1 del Pla Antifrau. No obstant això, no s'ha duit a terme atès que en el moment de la realització de l'avaluació encara no s'han executat Fons Next Generation UE.				
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la Fiscalia i els tribunals competents? Està prevista aquesta mesura de correcció en el punt 6.3.1 del Pla Antifrau. No obstant això, no s'ha duit a terme atès que en el moment de la realització de l'avaluació encara no s'han executat Fons Next Generation UE.				
Subtotal punts				
Punts totals				
Punts màxims	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

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

De conformitat amb el qüestionari referenciat es proposa el següent model tipus/bàsic de Pla Antifrau.»

