



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



## DECRET D'ALCALDIA NÚM. 503/2022

Decret d'Alcaldia núm. 503/2022, de 13 d'octubre, pel qual es resol l'aprovació del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles.

### Antecedents de fet:

1.- Tota entitat pública que gestioni i/o executi els Fons Next Generation de la UE -que s'integren mitjançant el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR)- haurà de disposar d'un pla de mesures antifrau que li permeti garantir que els fons que pugui emprar han estat utilitzats d'acord amb la normativa aplicable, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Aquest mandat de la Unió Europea ha estat desenvolupat mitjançant l'ordre ministerial 1030/2021 d'Hisenda i Funció Pública, que ha fixat uns requisits normatius per a formar aquests preceptius plans de mesures antifrau; concretament, l'article 6 especifica que tota entitat, decisora o executora, que participi en la implementació de les mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) ha de disposar de mecanismes reforçats per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau.

2.- En data 03.10.2022 es va dictar resolució d'alcaldia mitjançant la qual es formava el Comitè Antifrau d'aquesta corporació i es palesava la necessitat d'aprovar un Pla de Mesures Antifrau per a l'Ajuntament.

3.- La composició del Comitè Antifrau format va ser la següent:

Nom i cognoms:	Càrrec:
Joan Llorc i Vives	Alcalde
Robert Moral Álvarez	Secretari-interventor
Judit Albet Cañas	Vocal àrea administrativa general
Rosa Carbó Enrich	Vocal àrea serveis econòmics

4.- En data 04.10.2022 es va celebrar la reunió del Comitè Antifrau, en la qual es va realitzar l'exercici inicial d'avaluació del risc de frau a l'Ajuntament i es va proposar, amb caràcter general, l'adopció de determinades mesures per lluitar contra el frau -tot formulant-se finalment proposta de Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles.

A més, es va realitzar una distribució inicial de tasques entre els membres del Comitè Antifrau, i es va establir el règim de sessions del Comitè Antifrau.

5.- En data 06.10.2022 es va dictar resolució d'alcaldia mitjançant la qual es verificava la integració a la proposta del Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles de diferents mesures de lluita contra el frau proposades en seu del Comitè Antifrau format.

6.- S'adjunta al present Decret com a Annex 1 el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles.

Fonaments de dret:

— Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF).

— La Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.

— 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.

— Reial Decret Llei 30/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

— La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

— La Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

— 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.

— La Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

— Els articles 21.1.a), d) i s) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

En base als antecedents exposats, i en virtut de les atribucions que legalment es confereixen a l'alcaldia per part del règim jurídic local.

## **ES RESOL:**

**PRIMER.-** Aprovar el Pla de Mesures Antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles que s'adjunta com a Annex 1.

**SEGON.-** Designar a la Secretaria-intervenció municipal titular de les tasques necessàries de seguiment i acompliment de la implantació de les mesures estipulades al Pla de Mesures Antifrau, sota la supervisió del Comitè Antifrau.

**TERCER.-** Notificar el present acord als membres del Comitè Antifrau.

**QUART.-** Comunicar el present acord via correu electrònic als empleats públics municipals, adjuntant el contingut del Pla de Mesures Antifrau verificat -per tal que vagin incorporant als seus procediments i activitat les mesures antifrau recollides al mateix.

**CINQUÈ.-** Publicar el present acord a la web de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles juntament amb el Pla i la seva documentació operativa, a l'apartat de nova creació "Pla de Mesures Antifrau" -per a coneixement general de la ciutadania.

**SISÈ.-** Elevar la present resolució a ratificació expressa del Plenari corporatiu, a la primera sessió ordinària que celebri aquest màxim òrgan corporatiu.

Així ho mana i signa l'Alcalde i el secretari-interventor ho certifica.

L'alcalde,  
Joan Llort i Vives

El secretari-interventor,  
Robert Moral Álvarez

*Signat electrònicament.*



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



## ANNEX 1.-

### PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L' AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIUDEBITLLES

#### 1. Preàmbul.

#### 2. Pla d'integritat i mesures antifrau en la gestió de fons europeus de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles.

##### I.- Qüestions prèvies.

1. Glossari.
2. Normativa aplicable.

##### II.- Elements generals del Pla d'integritat i mesures antifrau.

1. Objecte del Pla.
2. Naturalesa i finalitat del Pla.
3. Àmbit objectiu d'aplicació.
4. Àmbit subjectiu d'aplicació.
5. Principis del Pla de Mesures Antifrau.
6. Organització, gestió i desenvolupament del pla de mesures antifrau.
7. Revisió i adaptació del Pla, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració d'altres de noves.

##### III.- Mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució en el marc del cicle antifrau.

1. Mesures de Prevenció.
2. Mesures de Detecció.
3. Mesures de Correcció.
4. Mesures de Persecució.

### ANNEXOS AL PLA DE MESURES ANTIFRAU

Annex I.- Declaració Política-Institucional.

Annex II.- Avaluació de Riscos.

Annex III.- Model de declaració d'absència de conflicte d'interessos.

Annex IV.- Banderes vermelles.

## 1. PREÀMBUL

D'una banda, 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 COVID-19.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (d'ara endavant, el "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 i la seva finalitat és recolzar la inversió i les reformes en els Estats Membres per aconseguir una recuperació sostenible i resilient, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

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

Per aconseguir aquests objectius, cada Estat Membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència 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, el "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 PRTR: (i) la transició ecològica, (ii) la transformació digital, (iii) la cohesió social i territorial i (iv) 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'agilització 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 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 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 6.1.: *"Amb la finalitat d'acomplir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació a la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora<sup>[1]</sup>, 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 i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos."*

---

[1] De conformitat amb les definicions recollides en l'Annex I de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, tindrà la consideració d'entitat executora: Entitat a la qual li correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució dels Projectes o Subprojectes de les corresponents Reformes i Inversions, sota els criteris i directrius de l'Entitat decisora. Les Entitats executores de Projectes són els departaments ministerials i entitats de l'Administració General de l'Estat (AGE) i en el cas de Subprojectes són departaments ministerials, entitats de l'AGE, de les Administracions Autònoma i Local i altres participants del sector públic.

Per tant, amb el present Pla de Mesures Antifrau es dona compliment a les exigències mínimes derivades de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, i les que així mateix conjuntament imposa el Dret de la Unió Europea als estats membres, i per tant, a les autoritats locals, quan gestionin de forma compartida o executin fons procedents del Pressupost europeu, encara que sigui com a mers beneficiaris o receptors. Mitjançant les mesures que contempla es pretén en tot cas protegir eficaçment els interessos financers de la Unió.



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



## 2. PLA D'INTEGRITAT I MESURES ANTIFRAU DE LA GESTIÓ DE FONS EUROPEUS DE L'AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIUDEBITLLES

### I.- QÜESTIONS PRÈVIES

#### 1.- Glossari

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

##### 1.1. Irregularitats administratives:

Constituirà irregularitat administrativa tota infracció d'una disposició del Dret comunitari corresponent a una acció o omisió d'un agent econòmic que tingui o pogués tenir per efecte perjudicar al pressupost general de les Comunitats (Unió Europea) o als 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 despesa indeguda.

##### 1.2. Fraus:

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

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial;

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

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;

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

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

d) 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 tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,
- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui aquest efecte; o
- la presentació de declaracions d'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució d'IVA.

### **1.3. 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.

### **1.4. 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.

### **1.5. Malversació:**

S'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directa o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiarse o utilitzar actius de forma contrària als fins pels quals estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera als interessos financers de la Unió.

### **1.6. Conflicte d'interessos:**

Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels agents financers, 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.

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

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

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



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



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

## d) Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos:

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

## 1.7. Doble finançament:

El Reglament 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, preveu que els Estats membres han de vetllar per evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió.

## 2.- Normativa aplicable

### Normativa 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 d'alts càrrecs de l'Administració General de l'Estat.
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en 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 que es regula el règim jurídic dels funcionaris de l'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.
- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents per 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 que es configura el sistema de gestió del 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.

## **II.- ELEMENTS GENERALS DEL PLA D'INTEGRITAT I MESURES ANTIFRAU**

### **1.- Objecte del Pla**

El present Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles, s'aprova de conformitat amb el que s'exposa en l'article 6 de l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau i anticorrupció, a fi d'evitar els conflictes d'interessos en relació als fons provinents del MRR - els fons provinents de la Unió Europea.

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

Aquest Pla de mesures antifrau s'estructura entorn dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució, i serà d'aplicació a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR - de fons provinents de la Unió Europea.

### **2.- Naturalesa i finalitat del Pla**

El present Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió dels fons europeus.

El Pla es revisarà periòdicament amb l'objectiu de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics en la institució i organització municipal, particularment pel que respecte a la gestió i execució de fons europeus dels que aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

El present Pla tindrà una durada indefinida, sense perjudici de la seva revisió periòdica en els termes establerts en l'apartat setè.

### **3.- Àmbit objectiu d'aplicació**

El Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament gestioni o sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea en el





# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



mes de juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert en l'Ordre HFP/1030/2021, així com, en el seu cas d'aquells altres fons europeus, sempre que sigui conforme amb la seva pròpia normativa.

## 4.- Àmbit subjectiu d'aplicació

4.1.- El present Pla s'aplicarà a l'Ajuntament i a la seva administració municipal i, en el seu cas, a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

4.2.- Les mesures d'enfortiment de la integritat i de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos s'aplicaran als següents actors de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, execució o destí dels fons europeus:

- a) Responsables públics municipals, ja siguin representants polítics o càrrecs executius, així com, en el seu cas, personal eventual.
- b) Empleats públics municipals que realitzen tasques de gestió, control i pagament, així com qualsevol altre agent en el que s'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 seus 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 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.

## 5.- Principis del Pla de Mesures Antifrau

Aquest Pla, en el que fa referència a la gestió dels Fons europeus, es fonamenta en els següents principis:

- a) Integritat.
- b) Imparcialitat i objectivitat.
- c) Transparència.
- d) Bona gestió financera.
- e) Protecció dels interessos financers de la Unió Europea.
- f) Compromís amb el resultat.
- g) Rendició de comptes.

## 6.- Organització, gestió i desenvolupament del pla de mesures antifrau

6.1.- Atenent les característiques, dimensions, recursos i capacitats de l'Ajuntament, el disseny de les estructures d'organització, gestió i desenvolupament del present Pla es fonamentarà en el principi d'economia, simplificació orgànica i procedimental i polivalència funcional.

6.2.- La direcció política del Pla la portarà a terme l'Alcaldia, sense perjudici de les delegacions que es puguin realitzar i de les competències de l'òrgan plenari.

6.3.- Es crea una Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla presidida per l'Alcaldia i de la que en formaran part, a títol operatiu, els empleats municipals que ocupin les següents responsabilitats, o en el seu cas, prestin serveis en els següents àmbits:

- Secretaria-Intervenció,
- Contractació pública -administratiu/va de l'àrea,
- Serveis Jurídics - tècnic/a de referència -si se'n disposa,
- Administratiu/a de l'àrea de RR.HH. que exercirà funcions de secretaria.

6.4. Les funcions de la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla són les que es detallen a continuació:

- a) Avaluació anual del risc de frau, assegurant-se de que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- b) Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- c) Conscienciar a la resta de personal municipal.
- d) Elaborar l'avaluació de riscos una vegada adjudicades línies de subvencions del PRTR.
- e) Vetllar pel compliment de l'obligació de presentació de les declaracions d'absència de conflicte d'interessos i de declaracions d'activitats, d'interessos, béns o patrimonials necessaris.
- f) Activar el protocol intern d'actuacions en situacions de conflicte d'interessos.
- g) Avaluació de la conducta de forma objectiva dintre del protocol de mesures de correcció.
- h) Totes aquelles necessàries per a l'aplicació efectiva del Pla de mesures antifrau.

### **7.- Revisió i adaptació del Pla, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració d'altres de noves**

7.1.- Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per part de l'Alcaldia, qui sotmetrà tal revisió i actualització a la consideració del Ple, que l'aprovarà, en el seu cas, mitjançant el corresponent acord.

7.2.- Si no es realitzessin revisions o actualitzacions prèvies, al menys el Pla serà objecte d'avaluació i, en el seu cas, d'adaptació, als dos anys de la seva aprovació i en períodes similars de temps a partir d'aleshores.

### **III.- MESURES DE PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ EN EL MARC DEL CICLE ANTIFRAU**

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

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

#### **1.- Mesures de prevenció:**

Les mesures de prevenció persegueixen articular una sèrie d'accions, eines, instruments i mitjans adreçades a



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfoc proactiu que aposti per mitigar o evitar, en el seu cas, els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interessos en la gestió dels esmentats fons europeus.

Les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través del present Pla i de la seva posterior execució i desenvolupament per part de l'Ajuntament són les següents:

## **a) Aprovació d'una Declaració Política-Institucional en defensa i promoció de la Integritat Institucional i de tolerància zero enfront de la corrupció**

La declaració institucional implica als actors polítics i gestors d'aquest Ajuntament en un compromís ferm de lluita contra el frau, en l'evitació o mitigació dels conflictes d'interessos i en una posició manifesta de tolerància zero davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa en relació a la gestió municipal.

El contingut de la declaració política-institucional s'inclou en l'ANNEX I.

Aquesta declaració institucional es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles per al seu coneixement general.

## **b) Aprovació o reforç de Codis de conducta i de bona gestió**

### **a.- Codi de Conducta d'alts càrrecs**

L'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles disposa d'un Codi de Conducta d'alts càrrecs aprovat pel Ple de la Corporació, en sessió ordinària celebrada el dia 20 de juliol de 2022.

### **b.- Codi de conducta d'empleats públics**

En relació a les normes de conducta dels empleats públics locals són d'aplicació plena el codi ètic i de conducta regulat en els articles 52 a 53 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

Aquests codis ètics es publicaran a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles per al seu coneixement general. També se'n facilitarà una còpia a tots els alts càrrecs i treballadors/es de l'Ajuntament via correu electrònic.

## **c) Canal extern per la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.**

L'Ajuntament difondrà a través de l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web l'existència dels canals externs de denúncia o alerta on es podran presentar els dilemes ètics, queixes o denúncies en relació a la gestió de fons europeus.

## **d) Model d'avaluació de riscos**

L'Ajuntament, per exigència del marc normatiu europeu i de la normativa interna, ha de disposar d'una avaluació de

riscos quan gestioni Fons europeus. Per aquest motiu es crearà una matriu de riscos, que s'anirà actualitzant, especialment en els àmbits de la gestió econòmica-financera i de contractació pública.

Una vegada adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats a determinats components, projectes, subprojectes o actuacions del PRTR, s'haurà de procedir per part de la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau, a actualitzar i corregir la inicial matriu dels riscos establerts en l'ANNEX II del present Pla.

#### **e) Declaració d'absència de conflicte d'interessos**

S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb qualsevol tipus de fons europeus.

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

Igualment, s'estableix l'obligatorietat d'emplenament de la DACI com a requisit a aportar per el/els beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

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.

El model de DACI en relació als fons europeus provinents del MRR o qualsevol altre tipus de fons europeus s'inclou en l'ANNEX III.

#### **f) Pla de formació per a tota l'organització**

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

### **2.- Mesures de detecció:**

#### **a) Banderes vermelles**

Les banderes vermelles són sistemes d'alerta que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixin en el seu desenvolupament.

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

En aquest sentit, el Pla recull en el seu ANNEX IV una bateria provisional de banderes vermelles en l'àmbit de la contractació pública i les subvencions, que haurà de ser confrontada i analitzada periòdicament en funció de la intensitat i àmbits materials d'actuació en l'execució de fons europeus.

Aquesta relació de "banderes vermelles" es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

L'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles per al seu coneixement general. També es facilitarà aquesta relació de "banderes vermelles" a tots els treballadors de l'Ajuntament per mitjà de correu electrònic.

## b) Bústia o canal extern de denúncies

L'Ajuntament difondrà a través de l'apartat "Pla de Mesures Antifrau de la pàgina web l'existència dels canals extern de denúncia o alerta on es podran presentar els dilemes ètics, queixes o denúncies en relació a la gestió de fons europeus.

## c) Declaracions d'activitats, d'interessos, béns o patrimonials

L'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles es compromet a complir fidelment la legalitat vigent en matèria de declaracions d'activitats i interessos, i de béns patrimonials, dels càrrecs públics representatius i executius, així com, en el seu cas, del personal directiu, fins i tot, el personal que estigui vinculat a la gestió, execució o desemborsament de fons europeus compliment la DACI.

## d) Ús d'eines de gestió de dades i traçabilitat

L'Ajuntament farà ús de les següents bases de dades i eines de prospecció de dades amb la finalitat de detectar possibles casos de frau, corrupció o de conflicte d'interessos:

- Base de Dades de Subvencions (BNDS).
- Eines de Contractació (Plataforma de Contractació del Sector Públic).
- Registre Oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic (ROLECE).
- Registre Públic de Contractes de la Generalitat de Catalunya.
- Registre Mercantil.
- Eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos de la Comissió Europea (ARACHNE, DAYSI), procedents del Marc Financer Plurianual 2014-2019.

## e) Detecció de conflicte d'interessos

La detecció d'un conflicte d'interessos ha de ser abordada amb la rapidesa i la immediatesa que el risc comporta. Per aquest motiu, s'estableix el protocol intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos següent:

- Detecció d'un possible conflicte d'interessos per diferents àmbits.
- Determinar si existeix o no DACI.
- Si es tracta d'alts càrrecs, determinar si s'ha presentat i actualitzat la declaració d'incompatibilitats i activitats, així com la de béns i drets patrimonials, i en quins termes estan complimentades i registrades.
- Anàlisi de la situació per la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla.
- Audiència a l'afectat per la situació de conflicte.
- Sol·licitud, en el seu cas, d'informe intern.
- Valoració de l'informe per la Comissió Tècnica.
- Trasllat a l'òrgan de contractació i al superior jeràrquic.

- Resolució del superior jeràrquic determinant l'abstenció o apartament.
- Admissió de la recusació, en el seu cas.

### **3.- Mesures de correcció:**

#### **a) Avaluació de la incidència del frau, la corrupció o el conflicte d'interessos**

La incidència del frau, la corrupció o el conflicte d'interessos podrà ser puntual o sistèmica.

En aquest sentit s'entendrà que la incidència és puntual quan la manifestació és concreta i esdevé en un moment puntual, mentre que per sistèmica s'entendrà que la manifestació és reiterada i persistent.

L'esmentada avaluació serà realitzada per l'Ajuntament en els processos d'autoavaluació anuals en els termes exposats a l'Annex II A de l'Ordre HPF/1030/2021.

#### **b) Retirada dels projectes o part dels mateixos afectats per frau, corrupció o conflicte d'interessos**

L'Ajuntament quan hagi identificat un frau o existeixin sospites fonamentades de que s'ha pogut produir, haurà d'adoptar les següents mesures:

- a. La retirada dels projectes o parts del projecte o subprojecte afectat pel frau o la corrupció.
- b. Procedir a adoptar totes les mesures necessàries per tal de recuperar els fons europeus gastats fraudulentament.

#### **c) Correcció dels conflictes d'interessos**

L'Ajuntament vetllarà per l'aplicació de l'abstenció i la recusació de totes les persones, tan funcionaris o càrrecs públics, que participin en procediments administratius de gestió de fons europeus per evitar el conflicte d'interessos.

#### **d) Aplicació del protocol de mesures de correcció**

Davant la detecció d'una possible irregularitat administrativa o frau o si existís sospita de que s'ha pogut cometre alguna actuació irregular, l'Ajuntament activarà el protocol de mesures de correcció que comprèn les següents actuacions:

1. S'acordarà per l'òrgan competent la suspensió del procediment iniciat de gestió, control o pagament dels recursos provinents de fons europeus.
2. Per part de l'Alcaldia o òrgan competent, es podrà obrir, si escau, un període d'informació o d'actuacions prèvies per tal de conèixer les circumstàncies del cas concret i determinar la conveniència o no d'iniciar procediments disciplinari o sancionador que procedeixi. En tot cas, aquests tràmits es realitzaran amb la màxima celeritat per tal de garantir que el recursos financers es puguin recuperar, sens perjudici de la salvaguarda dels drets dels interessats en el procediment.
3. S'avaluarà si la incidència del frau té naturalesa puntual o sistèmica, donant-ne trasllat, en el seu cas, a l'òrgan gestor o responsable del projecte, subprojecte de les actuacions.
4. Elaboració d'informe per l'òrgan competent.
5. Avaluació de la conducta de forma objectiva per la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament.
6. Trasllat de l'assumpte a l'òrgan amb capacitat de decisió.



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



7. Detectat el frau, l'Ajuntament retirarà immediatament les actuacions, convocatòries d'ajudes o contractes públics, adoptant totes les mesures necessàries per la recuperació dels fons gastats fraudulentament.
8. Es notificarà tal circumstància amb caràcter immediat, a l'entitat executora o òrgan gestor, i en el seu cas, a les autoritats responsables de control dels fons així com al SNCA - Servei Nacional de Coordinació Antifrau- i a la OLAF -Agència Europea de Lluita contra el Fraude-. Igualment, si el frau o la sospita de frau pogués comportar la comissió de presumptes fets susceptibles de condemna penal, se'n donarà trasllat immediat a la Fiscalia o a la autoritat judicial.
9. Per part de l'Alcaldia o òrgan competent s'acordarà la incoació de procediment administratiu sancionador.

## **4.- Mesures de persecució**

En aquells supòsits en que s'hagin constatat frau, irregularitats administratives o situacions de conflictes d'interessos que no s'hagin pogut esmenar, l'Ajuntament, mitjançant l'òrgan competent i, en el seu cas, després de la informació o actuacions prèvies, adoptarà les següents mesures:

- a) Posar en coneixement, si fos el cas, els fets fraudulents a les Autoritats Públiques competents: Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA) o, en el seu cas, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- b) Iniciar un expedient d'informació reservada per depurar, en el seu cas, 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.
- c) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

## **Conflicte d'interessos:**

Igualment, i quan s'hagi materialitzat un conflicte d'interessos, l'Ajuntament cooperarà amb les institucions competents quan gestioni fons europeus i col·laborarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregades de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interessos que comportin irregularitats administratives, frau o corrupció.

Les mesures que podrà adoptar l'Ajuntament en aquests casos són:

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

## ANNEXOS:

### **ANNEX I: DECLARACIÓ POLÍTICA-INSTITUCIONAL DE COMPROMÍS PEL REFORÇ DELS MECANISMES D'INTEGRITAT EN LA PREVENCIÓ I LLUITA CONTRA LES IRREGULARITATS ADMINISTRATIVES, EL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERESSOS EN LA GESTIÓ, EXECUCIÓ O DESTÍ DE FONS EUROPEUS.**

L'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles presenta la present Declaració Institucional de compromís efectiu pel reforç dels mecanismes d'integritat, i més concretament en el desplegament de les mesures que siguin necessàries per a combatre eficaçment les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, ja que tals comportaments i conductes suposen la erosió de la confiança que la ciutadania té en les seves pròpies institucions i, així mateix, afecten a la imatge institucional i, particularment, als principis d'economia, eficàcia i eficiència en l'ús, destí i gaudi dels recursos públics, provocant en conseqüència, situacions de marcada desigualtat.

A tal efecte, la present Declaració s'incorporarà com annex al Pla d'Integritat i Mesures Antifrau que aquest Ajuntament aprovarà.

La present Declaració institucional té a més per objectiu servir de compromís polític efectiu adreçat a garantir la bona gestió financera i la preservació dels interessos financers de la Unió en aquelles actuacions o usos de recursos financers que s'emmarquen en l'execució de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, però al mateix temps, de la resta de fons provinents del Marc Financer Plurianual (2021-2027) de la Unió Europea, sempre que la seva gestió compartida o destinació de tals recursos correspongui a la present entitat.

D'acord amb l'exposat, l'Ajuntament de Sant Pere de Riudebitlles considerant que:

- 1) L'Agenda 2030 recull com un dels seus Objectius de Desenvolupament Sostenible l'existència d'institucions sòlides també en l'Administració Municipal.
- 2) La Integritat Institucional és un dels pilars de la Governança Pública i del Govern Obert.
- 3) Les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos erosionen la legitimitat de les institucions públiques arruïnant la seva reputació pública i destruint la confiança de la ciutadania en els poders públics.
- 4) Tals pràctiques irregulars, infractores o delictives, en el seu cas, a part dels seus devastadors efectes reputacionals i de deteriorament de la imatge institucional, generen pèrdues ingents de recursos públics amb letals efectes sobre la societat i la prestació dels serveis públics, així com provoquen desigualtat.
- 5) La recuperació i transformació econòmica empresa a partir de la crisi COVID-19 requereix que aquesta entitat millori gradualment els seus estàndards d'integritat i les infraestructures ètiques de l'organització.
- 6) El dret de la Unió Europea recull tant en el Tractat de Funcionament de la Unió com en el dret derivat, el principi de bona gestió financera.
- 7) El Reglament Financer de la UE de 2018 i el Reglament (UE) pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència preveuen que quan una autoritat pública d'un Estat membre -com és el cas d'una autoritat local i per tant, d'aquest Ajuntament- gestioni fons procedents del Pressupost de la Unió, s'hagi de protegir els interessos financers de la pròpia Unió Europea.
- 8) D'acord amb el que estableix l'article 3 del Reial Decret Llei 36/2020 i en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència presentat pel Govern d'Espanya davant la Comissió, i aprovat en el seu dia, es reconeix, per una banda, el reforçament dels mecanismes d'integritat com a principi de bona gestió i per l'altra, s'estableixen un conjunt de mesures de reforma i projecte d'inversió que han de complimentar les fites i objectius allà establerts.
- 9) L'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la que s'aprova el sistema de gestió del Pla de





# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

Recuperació, Transformació i Resiliència, recull el principi de compromís amb el resultat en l'execució que cada entitat faci dels fons europeus del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

- 10) Segons la citada disposició reglamentària, els mecanismes de reforç de la integritat institucional o de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, s'integren com a principis o criteris de caràcter transversal en el sistema de gestió de fons europeus o, de conformitat amb el dret de la UE, en l'execució i destí de tals recursos financers procedents del pressupost europeu.
- 11) A l'estar en joc els interessos financers de la Unió, és obligació dels poders públics dels Estats membres – i també de les autoritats locals- adoptar totes les mesures que tinguin al seu abast per prevenir, detectar, corregir o perseguir les activitats que impliquin irregularitats administratives, frau, corrupció i conflicte d'interessos.
- 12) Els tests d'escrutini de la ciutadania sobre els estàndards de conducta i integritat dels seus servidors públics són més incisius i exigents quan el context de crisi fiscal o econòmic és advers o en aquells casos en que els serveis públics pateixen limitacions o la pressió tributària s'incrementa.

En atenció a tals consideracions, es declaren els següents compromisos institucionals amb l'objectiu de fomentar i garantir la integritat en el funcionament dels seus òrgans, en les seves decisions i actes, així com en el comportament de les persones que desenvolupen les seves activitats polítiques, directives, de gestió o són receptores de fons públics.

## COMPROMISOS INSTITUCIONALS

**PRIMER.-** Tolerància zero front al frau, a la corrupció o als conflictes d'interessos.

**SEGON.-** Reduir al màxim les irregularitats administratives i combatre la seva aparició mitjançant totes les mesures que siguin necessàries.

**TERCER.-** Impuls, a través del Pla de Mesures Antifrau a aprovar per aquest Ajuntament i de les revisions periòdiques al que se sotmeti, d'una política d'integritat institucional.

**QUART.-** Invertir activament en la prevenció i detecció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

**CINQUÈ.-** Dotar gradualment a l'Ajuntament dels instruments efectius que impulsin la integritat institucional i millorin els estàndards de conducta pel que fa a ètica pública.

**SISÈ.-** Promoure la sensibilització i facilitar la formació dels càrrecs públics representatius i empleats públics municipals en ètica pública i integritat institucional.

**SETÈ.-** Garantir la plena efectivitat del principi de bona gestió financera i preservar els interessos financers de la Unió Europea en la gestió, execució i destí dels fons europeus.

**VUITÈ.-** Implantar, en el seu cas, un sistema de gestió de fons europeus que tingui com a element nuclear el reforçament dels mecanismes d'integritat.

**NOVÈ.-** Gestionar i executar o destinar els fons europeus sota el principi de compromís amb el resultat adequat

aquest a les fites i objectius que en cada moment s'estableixin per l'òrgan gestor o responsable de tal gestió.

**DESE.-** Corregir immediatament les conductes o accions que comprometen la integritat i col·laborar de forma activa amb les institucions de control en la persecució i erradicació del frau.

## ANNEX II: MAPA DE RISCOS I MATRIU D'AVUACIÓ

El present Mapa d'avaluació de riscos és provisional, estant sempre subjecte a canvis en funció que l'Ajuntament assumeixi, com entitat beneficiària o receptora, l'execució d'àmbits puntuals o actuacions vinculades amb la gestió de fons europeus en el marc de projectes, subprojectes o línies d'acció, procedirà l'ampliació, modificació o adaptació dels riscos previstos.

### I.- CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Àmbits de risc de Contractació Pública en la gestió de fons europeus (risc inherent).

Freqüència del Risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Impacte o gravetat del risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Naturalesa del risc-risc brut:	Alta	Mitja	Baixa

ÀMBIT CONTRACTACIÓ	RISC	FREQÜÈNCIA	IMPACTE	NATURALES
CONTRACTES MENORS	Ús constant i reiterat dels contractes menors.	Mitja	Baix	Baixa
	Fraccionar l'objecte del contracte per acudir al contracte menor.	Baixa	Baix	Baixa
	Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les.	Mitja	Alt	Alta
PLECS	Plecs redactats a favor d'un licitador.	Baixa	Alt	Mitja
	Plecs més restrictius que en procediments similars.	Baixa	Mig	Baixa
OFERTES	Una única oferta.	Baixa	Mig	Baixa
MANIPULACIÓ PROCEDIMENT	Contracte fraccionat.	Baixa	Mig	Baixa
	Desert i es torna a convocar.	Baixa	Mig	Baixa
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES	Acords entre licitadors.	Baixa	Alt	Mitja
	Adjudicatari contracta a altres licitadors.	Baixa	Alt	Mitja
CONFLICTE D'INTERESSOS	Empleat que busca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència.	Baixa	Alt	Mitja
	Vinculacions familiars membres òrgan de contractació i licitadors.	Baixa	Alt	Mitja
	Vinculacions empresarials prèvies membres òrgan de contractació i	Baixa	Alt	Mitja



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

			FIR\$INT_AYT	
	licitadors.			
	Reiteració adjudicacions a un mateix licitador.	Alta	Alt	Alta
	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats.	Baixa	Mig	Baixa
	Membres òrgan de contractació no han subscrit el DACI.	Baixa	Mig	Baixa
	Membres òrgan de contractació càrrecs representatius no han subscrit declaracions d'activitats ni de béns.	Baixa	Mig	Baixa
	Indicis que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes.	Baixa	Alt	Mitja
	Sociabilització entre empleat i proveïdor.	Alta	Alt	Alta
MANIPULACIÓ VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES	Criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es recullen en els plecs.	Baixa	Mig	Baixa
	Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador.	Baixa	Mig	Baixa
	Absència de procediments de control.	Baixa	Mig	Baixa
	Indicis de canvi d'ofertes després de la seva recepció.	Baixa	Alt	Mitja
	Valoracions no suficientment motivades.	Baixa	Alt	Mitja
	Ofertes excloses per errors o raons dubtoses.	Baixa	Alt	Mitja
	Queixes dels licitadors.	Baixa	Alt	Mitja
IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE	Contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació.	Baixa	Mig	Baixa
	Manca de coincidència entre adjudicatari i signant del contracte.	Baixa	Mig	Baixa
	Demores injustificades en la signatura del contracte.	Baixa	Mig	Baixa

	Inexistència de contracte o de pressupost de l'encàrrec acceptat (en el cas de contractes menors).	Baixa	Alt	Mitja
INCOMPLIMENT OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN A L'ADJUDICATARI	Prestació en termes inferiors a l'estipulat en el contracte.	Baixa	Alt	Mitja
	Manca de reciprocitat en les prestacions contemplades en el contracte.	Baixa	Mig	Baixa
	Canvis en la prestació sense causa raonable justificada.	Baixa	Mig	Baixa
FALSEDAT DOCUMENTAL	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes.	Baixa	Alt	Mitja
	Manipulació costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes.	Baixa	Alt	Mitja
AUDITORIA CONTRACTES	La documentació que obra en l'expedient de contractació és insuficient i no es pot realitzar l'auditoria.	Baixa	Mig	Baixa

## II.- RISCOS EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Àmbits de risc en la tramitació de subvencions (risc inherent).

Freqüència del Risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Impacte o gravetat del risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Naturalesa del risc-risc brut:	Alta	Mitja	Baixa

ÀMBIT SUBVENCIONS	RISC	FREQÜÈNCIA	IMPACTE	NATURALES
LIMITACIÓ DE CONCURRÈNCIA	Incompliment dels principis d'objectivitat, igualtat i discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.	Baixa	Mig	Baixa
	Inobservança dels terminis establerts en les bases reguladores / convocatòria per a la presentació de sol·licituds.	Baixa	Mig	Baixa
TRACTE DISCRIMINATORI	Incompliment dels principis d'objectivitat, igualtat i discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.	Baixa	Mig	Baixa
CONFLICTE	S'ha influenciat de forma deliberada en	Baixa	Alt	Mitja



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

D'INTERESSOS	l'avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant a membres de la comissió.		FIR\$INT_AYT	
DESVIACIÓ OBJECTE	Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o falta d'execució.	Baixa	Alt	Mitja
FALSEDAT DOCUMENTAL	Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants.	Baixa	Alt	Mitja
	Manipulació del suport documental de justificació de despeses.	Baixa	Alt	Mitja
AUDITORIES	L'entitat obvia la correcte documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria.	Baixa	Alt	Mitja
	La convocatòria eludeix la forma en que han de documentar-se les diferents despeses derivades de l'operació.	Baixa	Alt	Mitja

### III.- RISCOS ORGANITZATIUS I DE GESTIÓ DE PERSONES EN L'EXECUCIÓ DE FONTS EUROPEUS

Àmbits de risc organitzatiu o de personal en la gestió de fons europeus (risc inherent).

Freqüència del Risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Impacte o gravetat del risc:	Alta -3	Mitja - 2	Baixa -1
Naturalesa del risc-risc brut:	Alta	Mitja	Baixa

ÀMBIT ORGANITZATIU	RISC	FREQÜÈNCIA	IMPACTE	NATURALES
RISCOS INSTITUCIONALS I ORGANITZATIUS	No tenir Comissió Tècnica en la gestió de fons.	Baixa	Alt	Mitja
	Absència de sistemes de concertació institucional en l'execució de fons europeus.	Mitja	Baix	Baixa
	Externalitzar tasques de gestió de fons que tinguin relació directa o indirecta	Baixa	Mig	Baixa

	amb potestats públiques i amb funcions d'autoritat.			
	Disposar d'una organització obsoleta, només funcional i no adaptada a la gestió de fons europeus.	Baixa	Mig	Baixa
GESTIÓ ECONÒMICA FINANCERA	No separar adequadament les tasques de gestió, control i pagament en l'execució dels fons (amb les limitacions de la Secretaria-Intervenció, se n'haurà de deixar constància).	Baixa	Mig	Baixa
	Insuficiència de mitjans de gestió en l'àmbit econòmic financer.	Baixa	Mig	Baixa
RECURSOS HUMANS	No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de contractació pública.	Baixa	Mig	Baixa
	No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de gestió econòmica financera.	Baixa	Mig	Baixa
	No incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern si no s'és entitat executora.	Baixa	Mig	Baixa
	No incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en els sistemes de control intern si s'és entitat executora.	Baixa	Alt	Mitja
	Abusar reiteradament de nomenaments interins i de personal laboral temporal contractat sense exigir competències professionals qualificades i estàndards d'integritat elevats.	Baixa	Mig	Baixa
	Carència de personal tècnic en matèria de contractació pública o personal escassament format.	Baixa	Mig	Baixa

### ANNEX III: MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



## DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)

Expedient: *Contracte/subvenció/gestió, control o pagament de fons europeus per la Secretaria-Intervenció o altre responsable o empleats públics.*

A l'objecte de garantir els principis d'objectivitat, imparcialitat, transparència i integritat en el procediment de contractació/subvenció/gestió, control o pagament a dalt referenciat, el sota signant, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient **DECLARA:**

Estar informat/da del següent:

### Primer:

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 política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal*".

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

3.- Que la normativa vigent, incorpora una sèrie de valors i principis, així com pautes per a reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus que s'apliquen també a tots els procediments de contractació pública i de gestió de subvencions o de qualsevol altra actuació vinculada amb l'execució de recursos financers que tinguin el seu origen en els pressupostos de la Unió, com és el cas de l'exercici de les funcions reservades a la Secretaria-Intervenció en els àmbits de gestió, control i pagament de tals fons.

4.- Que l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 d'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 amb qui es donin alguna de les circumstàncies senyalades en l'apartat següent", sent les següents:

- a) Tenir interès personal en l'assumpte de que es tracti o en altre 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 parentesc de consanguinitat dintre del quart grau o d'afinitat dintre del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari 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 en l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de que 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, de conformitat amb allò disposat, no es troba incurs/a en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE, així com en el Protocol d'Integritat o en la resta dels instruments d'autoregulació establerts per aquest Ajuntament, i que no concorre en la seva persona cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar al procediment de licitació/concessió.

**Tercer:**

Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió tècnica de seguiment, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugués donar lloc a l'esmentat escenari.

**Quart:**

Que qui subscriu la present declaració és plenament conscient que una declaració de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

**ANNEX IV: BANDERES VERMELLES EN LA DETECCIÓ DE LES IRREGULARITATS ADMINISTRATIVES, EL FRAU, LA CORRUPCIÓ Y ELS CONFLICTES D'INTERESSOS**

Les banderes vermelles són indicadors d'alerta amb una dimensió preventiva per facilitar la detecció de conductes d'irregularitats administratives, frau o corrupció, així com de conflictes d'interessos, advertint a l'organització i particularment a les persones que decideixen o executen fons europeus que han d'adoptar el màxim de diligència i prevenció, així com desplegar totes les mesures possibles que estiguin en el seu àmbit de decisió o execució, a fi i efecte que les esmentades alertes no es transformin definitivament en situacions de frau o de corrupció.

**I.- CONTRACTACIÓ PÚBLICA**Contractació menor

- 1.- Abús reiterat de la contractació menor amb adjudicacions als mateixos contractistes o reiteració en els adjudicacions a un número reduït sense motivació alguna.
- 2.- Ús reiterat de la contractació menor sense sol·licitar mai ofertes.
- 3.- Fraccionament de l'objecte i de la quantia en la contractació menor per fugir d'acudir a altres procediments de contractació.

Plecs

- 4.- Es presenta una única oferta o hi ha un número de licitadors anormalment baix.
- 5.- Similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis o productes del contractista adjudicatari.
- 6.- Plecs de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.





# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

7.- Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.

8.- Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

## Col·lisió en la licitació

9.- El resultat de la licitació condueix a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics o amb obres o serveis similars.

10.- Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.

11.- Els adjudicataris es tornen la seva participació per regions, comarques, localitats, tipus d'obra o servei.

12.- Davant la presència de nous licitadors les ofertes baixen considerablement.

13.- Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.

14.- Existeixen subcontractistes que participen en la licitació.

15.- Existeixen patrons d'oferta inusuals (en pressupost, preu, temps, etc...).

16.- Evidència de connexions entre licitadors (domicilis comuns, personal telèfon,...).

17.- Comunica el contractista a subcontractistes que també participen com a licitadors.

18.- Competeixen sempre les mateixes empreses o autònoms i altres mai ho fan.

19.- Existeixen licitadors ficticis.

20.- Evidència de que certs licitadors intercanvien informació obtenint així acords informals.

## Conflictes d'interessos

21.- S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, sense explicació alguna o de forma inusual.

22.- Comportament inusual per part d'empleat per a obtenir informació sobre un procediment de licitació que no està al seu càrrec.

23.- Membre de contractació que ha treballat per a empresa que participa en la licitació anteriorment a la seva incorporació a l'ajuntament.

24.- Alguna vinculació familiar o d'amistat, o en el seu cas política, entre membre de l'òrgan de contractació i

adjudicatari d'un contracte o amb algun licitador.

25.- Reiteració d'adjudicacions a un mateix licitador.

26.- S'accepten preus alts i treballs de baixa qualitat.

27.- Els membres de l'òrgan de contractació que són representants locals no han subscrit algunes de les declaracions d'activitats o de béns patrimonials, ni declarat determinades activitats com incompatibles.

28.- No es presenta la DACI pels membres que conformen els òrgans de contractació, així com pels funcionaris o empleats encarregats de la contractació administrativa.

29.- El càrrec públic, funcionari o empleat que actua com a membre de l'òrgan de contractació o desenvolupa la seva activitat en l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament fa negocis propis que puguin afectar a la seva imparcialitat i objectivitat en el desenvolupament de les seves funcions.

30.- Hi ha relació més enllà de l'àmbit professional entre membres de l'òrgan de contractació o encarregats de la contractació i un proveïdor de serveis o productes.

31.- Increment inexplicable de la riquesa o del nivell de vida dels membres dels òrgans de contractació i de les persones encarregades de la contractació pública a l'Ajuntament.

#### Manipulació de les ofertes presentades

32.- Han existit queixes (denúncies, reclamacions, etc...) de licitadors.

33.- No hi ha personal qualificat en matèria de contractació pública i la Diputació no proveeix assistència en aquest àmbit.

34.- Existeix una manca de control o inadequació dels procediments de licitació.

35.- Ofertes excloses per l'existència d'errors.

36.- Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.

37.- Es declara desert el procediment de contractació i torna a convocar-se malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.

#### Fraccionament de la despesa

38.- S'aprecien dues o més adquisicions amb l'objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb majors garanties de concurrència.

39.- Les compres s'han separat injustificadament per a formalitzar contractes separats per sota dels llindars de licitació oberta.

40.- Hi ha compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

#### Barreja de contractes

41.- Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.



# AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES

Codi de Documents  
**SEC16I02S5**

Codi d'Expedient  
**SEC/2022/590**

Data i Hora  
**13/10/2022 14:05**

Codi de Verificació Electrònica (COVE)



**5K5P61565609351F0A3M**

42.- El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

## Càrrega errònia de costos

43.- Les càrregues laborals són excessives o inusuals.

44.- Hi ha canvis aparents als fulls de control de temps.

45.- Inexistència de fulls de control de temps.

46.- Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.

## II.- SUBVENCIONS

### Limitació de la concurrència

1.- Manca de la suficient difusió a les bases reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.

2.- Manca d'una definició clara en la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari de les ajudes/subvencions.

3.- Inobservança dels terminis establerts en les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.

4.- Es produeix absència de publicació dels barems en el Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

### Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants

5.- S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.

### Conflictes d'interès

6.- S'ha influenciat de forma deliberada en l'avaluació i selecció dels beneficiaris, afavorint a algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant a altres membres de la comissió.

### Ajudes d'Estat

7.- Les operacions finançades constitueixen ajudes d'Estat i no s'ha seguit el procediment establerts per la normativa europea en relació a la informació i notificació.

### Desviació de l'objecte de subvenció

8.- Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o falta d'execució.

#### Incompliment de la adicionalitat

9.- Existeix un excés de cofinançament de les operacions i diferents cofinancadors que financen el mateix projecte, o duplicitat de recursos procedents dels fons del Mecanisme de Recuperació i altres fons europeus.

10.- Manca de documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc...).

11.- Inexistència d'un control de les despeses i ingressos del projecte per part del beneficiari.

#### Falsedat documental

12.- Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a l'objecte de sortir escollits en un procediment de selecció, que indueixen a l'error a la comissió de selecció.

13.- S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.

#### Incompliment d'obligacions d'informació i publicitat establertes en normativa europea o nacional

14.- Incompliment dels deures d'informació i comunicació, així com de qualssevol altres obligacions, establertes a la normativa europea o nacional.

#### Dificultats per a la realització de les auditories

15.- L'entitat obvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria.

16.- La convocatòria eludeix la forma en que han de documentar-se les diferents despeses derivats de l'operació.

17.- Manca a la convocatòria una definició clara i precisa de la despesa elegible.

18.- Manca a la convocatòria el mètode de càlcul de despeses que ha d'aplicar-se als projectes.