



PLA DE MESURES ANTIFRAU



Ajuntament de
Mollet del Vallès

AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

SERVEI D'ASSESSORIA JURÍDICA I COMPLIANCE

0



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

ÍNDIX

1. INTRODUCCIÓ	3
2. MARC JURÍDIC	6
3. CONTINGUT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	8
4. TEST D'AUTOAVALUACIÓ I AVALUACIÓ DEL RISC	9
4.1. Presentació	9
4.2. Test d'avaluació. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i corrupció..	10
4.3. Estimació del risc.....	11
4.3.1. Descripció de la metodologia	11
4.3.2. Càlcul de l'estimació del risc.....	12
5. DESCRIPCIÓ DEL CONFLICTE D'INTERÈS, FRAU I CORRUPCIÓ	12
5.1. Conflicte d'interès.....	12
5.1.1. Concepte, possibles actors implicats i classificació	12
5.1.2. Possibles actors implicats en el conflicte d'interès	13
5.1.3. Tipologies de conflictes d'interès.....	13
5.2. Frau i corrupció.....	14
5.2.1. Concepte	14
6. MESURES DE SEGURETAT A IMPLANTAR.....	14
6.1. Mesures relacionades amb el conflicte d'interès	15
6.1.1. Prevenció del conflicte d'interès	15
6.1.2. Abordar possibles conflictes d'interès existents.....	16
6.2. Mesures relacionades amb el frau i la corrupció	16
6.2.1. Prevenció	16
6.2.2. Detecció	17
6.2.3. Correcció	17
6.2.4. Persecució.....	18
6.3. Test d'avaluació hipotètic. (Risc residual).....	18
6.4. Càlcul de l'estimació del risc hipotètic	19
7. PLANIFICACIÓ DE LES MESURES DE SEGURETAT A IMPLANTAR	20
7.1. Resum de les mesures de seguretat a aplicar	20
7.2. Descripció detallada de les mesures de seguretat	21



7.2.1.	Dissenyar i implantar protocols interns:	21
7.2.2.	Elaboració de plans interns	22
7.2.3.	Mesures de formació i divulgació interna	22
7.2.4.	Realització d'auditories	23
	Realització d'auditories	23
	Realització d'auditories	23
	Realització d'auditories	23
	Realització d'auditories	24
	Realització d'auditories	24
7.3.	Planificació temporal de les mesures de seguretat a implantar (Diagrama de Gantt) 25	
8.	SEGUIMENT I AVALUACIÓ FINAL	27
8.1.	Dissenyar i implantar protocols interns:	27
8.2.	Elaboració de plans interns	27
8.3.	Mesures de formació i divulgació interna:	28
8.4.	Realització d'auditories:	28
8.5.	Revisió i actualització del present pla	29
	ANNEX I. FORMULARI D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS	30
	ANNEX II. FORMULARI DE COMPROMÍS FERM CONTRA EL FRAU	32
	ANNEX III. FORMULARI D'ABSTENCIÓ	33
	ANNEX IV. FORMULARI DE RECUSACIÓ	34

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

1. INTRODUCCIÓ

El Marc d'Integritat de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, que actualment es troba en desenvolupament i implementació, parteix de l'aprovació del Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, per unanimitat dels membres del Ple municipal l'any 2016, i es troba en desenvolupament i construcció per assolir un veritable ecosistema d'integritat i de bona administració.

Així, actualment, hi ha diversos projectes en marxa que s'explicaran en aquesta memòria i que denoten la sensibilitat de l'Ajuntament de Mollet del Vallès per assolir aquest ecosistema d'integritat que permeti recuperar la confiança de la ciutadania en les seves institucions públiques i incrementar la qualitat dels serveis públics que es presten. Entre d'altres es destaquen les següents:

1.1.El Codi Ètic i de Bon Govern

El Codi Ètic i de Bon Govern de l'Ajuntament de Mollet del Vallès constitueix un veritable eix vertebrador del marc d'integritat institucional, atès que el seu àmbit subjectiu va més enllà del que s'estableix a la legalitat vigent en matèria de transparència. Aquest àmbit subjectiu compren els representants polítics, el personal directiu municipal i les persones titulars de contractes d'alta direcció en els organismes autònoms i les empreses municipals dependents, i a més com a novetat incorpora el conjunt d'empleats públics de l'Ajuntament i els seus òrgans dependents.

És per això que el Codi Ètic i de Bon Govern de l'Ajuntament de Mollet del Vallès aposta per un model integral i un veritable sistema d'integritat institucional de govern local, el qual garanteix a la ciutadania la satisfacció del seu dret fonamental a una bona administració i una millora de la qualitat democràtica institucional.

El Codi Ètic i de Bon Govern de l'Ajuntament de Mollet del Vallès comprèn els principis i els estàndards de conducta i els principis de bon govern, els quals s'aplicaran als representants polítics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, al directiu personal a les persones titulars dels contractes d'una alta direcció als organismes autònoms i empreses municipals dependents, així com als càrrecs institucionals i els membres dels consells d'administració de les empreses municipals i dels consells rectors dels organismes autònoms. I, com ja s'han anunciat, els principis i els estàndards de conducta també són d'aplicació de tot el personal que presta serveis a l'Ajuntament de Mollet del Vallès i dels seus ens instrumentals.

Els valors que informen a l'actuació de totes les persones que formen part de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i els seus instruments instrumentals, són: la integritat, que comprèn els principis d'honestedat, imparcialitat, objectivitat, transparència i respecte al marc legal; l'excel·lència; l'alineament entre política i gestió; el lideratge; el respecte; i,

l'actuació diligent en el compliment de les funcions públiques i el foment de la qualitat en la prestació dels serveis públics.

1.2. El Comissionat d'Ètica Pública

Per vetllar pel compliment del Codi Ètic i de Bon Govern, el Marc d'Integritat Institucional preveu la figura del *Comissionat d'Ètica Pública*, que a l'Ajuntament de Mollet del Vallès és ocupada per la persona que ostenta el càrrec de Síndic Personer el qual ostenta el càrrec des de la seva creació amb l'aprovació del Codi Ètic i de Bon Govern l'any 2016.

El Comissionat té com a missió vetllar pel compliment del Codi Ètic, i per això desenvolupa diferents funcions sobre les quals n'haurà de donar compte anualment al Ple municipal i a la ciutadania per mitjà d'una Memòria d'actuacions.

El Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, per unanimitat, va acordar crear una bústia de denúncies anònimes per dotar a la ciutadania d'un canal per alertar de les conductes que podien comprometre la integritat de la institució municipal, posant èmfasi en la necessitat de mantenir l'anonimat de les persones alertadores.

Actualment, aquest projecte s'està desenvolupant tècnicament pel servei municipal de Tecnologia i Comunicacions i l'objectiu és dotar de la funcionalitat per garantir d'anonimat a l'actual bústia que consisteix en una adreça de correu electrònic per adreçar-se al Comissionat d'Ètica Pública.

No obstant això, el Comissionat d'Ètica Pública disposa d'un canal de comunicació i denúncia, en què es garanteix la confidencialitat, però no l'anonimat, que disposa d'un procediment específic de tramitació.

1.3. L'Oficina de compliment normatiu i de Bona administració

Existeix cada cop un major consens al voltant de la necessitat, encara que no és obligatori, de que les organitzacions públiques desenvolupin un sistema de gestió de l'acompliment, fonamentalment des de la perspectiva de la prevenció de la corrupció i les males praxis administratives.

No obstant això, l'any 2019 es va modificar l'organigrama municipal creant un àmbit específic responsable del compliment normatiu i la bona administració, assignant aquestes funcions als Serveis Jurídics municipals, per raó de la seva especialitat, amb l'assignació corresponent de recursos humans i tècnics suficients per a dur a terme aquestes funcions.

De les funcions de l'oficina de compliment normatiu i la bona administració se'n destaquen les següents pel seu impacte en l'organització municipal:

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

- Identificar les obligacions a les quals està subjecta l'entitat. Això inclou el compliment de les normes de dret positiu i les normes de Soft Law com pot ser el codi ètic, protocols d'actuació, codis de bones pràctiques, entre d'altres.
- Conèixer els processos, els procediments i l'organització de l'Ajuntament per tal de poder integrar el seu desenvolupament amb el marc d'obligacions assenyalat anteriorment.
- Proposar les mesures formatives i informatives en matèria de compliment normatiu, així com donar suport a l'organització per resoldre dubtes i consultes al respecte.
- Identificar i atendre els riscos derivats de les relacions amb empreses proveïdores i contractistes.
- Vetllar pel compliment de les polítiques de compliment a les quals estigui subjecte l'Ajuntament.
- Donar suport al Comissionat d'Ètica pública en la divulgació del Codi ètic i en la vigilància del seu compliment.
- Contribuir en la descripció de les obligacions de compliment que siguin inherents a cada àmbit de gestió de l'Ajuntament.
- Implementar les mesures i els control que li permetin conèixer oportunament els riscos i incidències:
- Implementar i mantenir un sistema de denúncies i queixes.
- Establir mecanismes de suport directe a les persones empleades que tinguin dubtes sobre si una conducta o no representa un risc, abans d'executar-la.
- Elaborar indicadors d'acompliment de mesures i d'efectivitat del sistema.
- Monitoritzar el funcionament del sistema de prevenció de riscos de compliment i prendre les mesures preventives i correctives que garanteixin la seva eficàcia i assegurar la seva revisió en els intervals planificats.
- Assessorar a l'organització en matèria de compliment.

En quant a gestió de riscos, l'Ajuntament s'ha dotat d'una eina de recent elaboració que és el Pla d'integritat de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, i que s'ha confeccionat juntament amb l'Oficina Antifrau de Catalunya i l'Associació Catalana de Municipis en el marc d'un conveni de col·laboració, en què es preveu un estudi de riscos en els àmbits de contractació, urbanisme, economia, recursos humans i subvencions.

Pel que fa a la gestió dels conflictes d'interès aquest àmbit s'ha abordat des de la formació a totes les persones treballadores de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i dels seus ens dependents, així com les empreses contractistes que presten serveis públics. Pel que fa als treballadors i autoritats públiques el procediment de gestió és el previst als articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, de règim jurídic del sector públic, i en quant a empreses contractistes es remet a la formalització del document de declaració responsable per a contractistes i licitadores previst a la Llei 9/2017, de contractes del sector públic.



No obstant tot això, 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, preveu al seu article 6 la necessitat de dotar-se 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, amb un contingut i requisits concrets, els quals cal complir.

En aquest sentit i per tal d'adaptar el pla d'integritat de l'Ajuntament de Mollet del Vallès als termes previstos a la mencionada ordre ministerial, en tant que aquesta entitat local ha sol·licitat ser beneficiari de fons previstos en aquest pla de recuperació, es redacta i es proposa aprovar aquest pla de mesures antifrau per integrar-lo en el Marc d'integritat institucional de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i dels seus ens dependents.

2. MARC JURÍDIC

El marc jurídic comunitari bàsic dels fons europeus "NextGeneration" és:

- 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 (UE, EURATOM) 2020/2093 del Consell de 17 de desembre de 2020 pel qual s'estableix el marc financer pluriennal per al període 2021-2027.
- Reglament (UE) 2020/2094 del Consell de 14 de desembre de 2020 pel qual s'estableix l'Instrument de Recuperació de la Unió Europea per a donar suport a la recuperació després de la crisi de la COVID-19.
- Reglament (UE) 2021/241, del Parlament i del Consell, de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- Reglament (UE) N 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives als Fons (Programa Operatiu 2014-2020).
- Proposta de Reglament del Parlament Europeu i del Consell Disposicions comunes Fons (Programa Operatiu 2021-2027) i propostes de reglament dels diferents fons.
- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'administració pública i per a l'execució del pla de recuperació, transformació i resiliència.

L'Ajuntament de Mollet del Vallès ha elaborat el present Pla de Mesures Antifrau (PMA) d'acord amb l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021 i l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

L'article 6.5 de l'Ordre HFP/1030/2021 estableix, com a requisits mínims que ha de tenir el Pla de Mesures Antifrau:

- a) Aprovació per l'entitat decisora o executora, en un termini inferior a 90 dies des de l'entrada en vigor de la present Ordre o, en el seu cas, des que es tingui coneixement de la participació en l'execució del PRTR.
- b) Estructurar les mesures antifrau de manera proporcionada i entorn dels quatre elements clau del denominat «cicle antifrau»: prevenció, detecció, correcció i persecució.
- c) Preveure la realització, per l'entitat de què es tracti, d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la seva revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.
- d) Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- e) Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- f) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- g) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels Fons de la UE gastats fraudulentament.
- h) Definir procediments de seguiment per a revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació del risc de frau.
- i) Específicament, definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès conforme al que s'estableix en els apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE. En particular, haurà d'establir-se com a obligatòria la subscripció d'una DACI pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui.

Així mateix, l'article 6.6 de la mateixa ordre, estableix el procediment que han de seguir tots els òrgans gestors, en cas que es detecti un possible frau, o la seva sospita fundada:

- a) Suspendre immediatament el procediment, notificar tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i revisar tots aquells projectes, subprojectes o línies d'acció que hagin pogut estar exposats a aquest;



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

Així mateix, l'Ajuntament de Mollet del Vallès va aprovar, en el 2016 el Codi ètic i de bon govern de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i els seus ens instrumentals.

3. CONTINGUT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

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 configura i desenvolupa un Sistema de Gestió orientat a definir, planificar, executar, seguir i controlar els projectes i subprojectes en els quals es descomponen les mesures (reformes/inversions) previstes en els components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Concretament, estableix que el Pla de Recuperació Transformació i Resiliència, d'ara endavant PRTR, es configura com un instrument promogut a nivell de la Unió Europea orientat a mitigar els impactes de la Pandèmia COVID-19, així com a transformar la societat, amb els objectius de modernitzar el teixit productiu, impulsar la «descarbonització» i el respecte al medi ambient, fomentar la digitalització, i la millora de les estructures i recursos destinats a la recerca i formació, aconseguint en última instància una major capacitat de la societat per a superar problemes com la Pandèmia, conforme al marc establert en 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.

Es configuren com a actuacions obligatòries per als òrgans gestors (l'Ajuntament en aquest cas), l'avaluació de risc de frau, l'emplenament de la Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes d'interessos.

L'Annex II.B.5 de l'Orde Ministerial HFP/1030/2021 recull un qüestionari d'autoavaluació relativa a l'estàndar mínim a complir en matèria conflictes d'interès, prevenció del frau i corrupció.

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

L'Annex III.C de l'Orde Ministerial HFP/1030/2021 estableix una orientació sobre mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, en el qual es fa referència a les possibles mesures a adoptar per a garantir una apropiada protecció dels interessos financers de la Unió en l'execució d'actuacions finançades o a finançar pel MRR.

Així mateix es configuren com a actuacions obligatòries per als òrgans gestors, l'avaluació de risc de frau:

- L'emplenament de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) i
- La disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes d'interessos.

4. TEST D'AUTOAVALUACIÓ I AVALUACIÓ DEL RISC

4.1. Presentació

L'aprovació del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) comporta la incorporació de principis i criteris que, en alguns casos, no són referència habitual i sistemàtica en els procediments aplicats per les Administracions Públiques.

Addicionalment, l'abast i diversitat de les entitats implicades en el desenvolupament de les fites i objectius dels diferents components també planteja nous requeriments, en particular l'homogeneïtat de les pràctiques de gestió.

L'Annex II.5 de 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, marca un Test d'Autoavaluació i risc que facilita l'aplicació d'un estàndard en el conjunt del PRTR.

L'esquema d'autoavaluació analitza diversos aspectes crítics per a assegurar el millor compliment dels requeriments establerts per la normativa comunitària. Es configura sobre la base d'una sèrie de preguntes relativament senzilles, però amb gran transcendència quant a l'exigència que comporta cada terme.

L'objectiu és graduar, amb la major senzillesa possible, el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, induint una reflexió sobre els aspectes que, a priori, serien determinants per a abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegen, sintetitzant l'anàlisi en un valor únic. L'objectiu és aconseguir el nivell de «risc baix».

En el cas que no s'aconsegueixi, l'Ajuntament ha d'adoptar les mesures de seguretat orientades a millorar els requeriments analitzats per tal de minimitzar el risc residual.

Test d'avaluació. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i corrupció

Pregunta		Grau de compliment*
1	Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora 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?	2
2	Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?	1
Prevenció		
3	Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	4
4	Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?	4
5	Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	4
6	S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	4
7	S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?	2
8	S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	4
Detecció		
9	S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	1
10	S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	4
11	Existeix algun llit perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	4
12	Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4
Correcció		
13	S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	1
14	Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4
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 sigui procedent?	4
16	Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	4
Subtotal		51





Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

Punts maxims	64
Punts relatius (subtotal/punts màxims)	0,797

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

4.2. Estimació del risc

4.2.1. Descripció de la metodologia

L'Annex II.5 de l'Ordre HFP/1030/2021 estableix la següent taula del risc pel Test d'autoavaluació:

Àrea	Punts relatius	Factor de ponderació	Valor assignat
Control de Gestió		18%	
Fites i Objectius		34%	
Danys Mediambientals		12%	
Conflicte d'interès, Prevenció del Frau i la Corrupció		12%	
Compatibilitat Règim d'ajudes de l'Estat		12%	
Evitar doble finançament		12%	
TOTAL	-	100%	

Valors de referència	
Risc baix	Total Valor >90
Risc mig	Total Valor >80
Risc alt	Total Valor >70

El Total Valor assignat es calcula:

1. Calcular el valor assignat de cada àrea: multiplicant els punts relatius, obtinguts en el test corresponent, pel factor de ponderació.
2. Sumant el valor assignat de cada àrea, que s'obté

En el present Pla de mesures Antifrau, només es pretén calcular el risc de l'Àrea de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció. Tenint en compte que aquesta estimació del risc es fa per a tot el PRTR, per tal de calcular l'estimació del risc només de l'àrea de conflicte d'interès, prevenció del frau es farà de la següent manera:





- Calcular el valor assignat, només dividint el subtotal de punts obtinguts al test d'avaluació amb el valor màxim que es podria obtenir.
- Comparar aquest resultat amb els valors de referència de l'Annex II.5

4.2.2. Càlcul de l'estimació del risc

El resultat del test d'autoavaluació és el següent:

Subtotal	51
Punts maxims	64
Punts relatius (subtotal/punts màxims)	0,797

Els valors de referència són:

Valors de referència	
Risc baix	Total Valor >90
Risc mig	Total Valor >80
Risc alt	Total Valor >70

L'estimació del risc, és d'un risc Alt.

L'Ajuntament ha de prendre les oportunes mesures de seguretat per tal de reduir el risc, i que el resultat del risc residual sigui baix.

5. DESCRIPCIÓ DEL CONFLICTE D'INTERÈS, FRAU I CORRUPCIÓ

L'annex III.C de 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, orienta sobre les mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, que es poden adoptar per a garantir una apropiada protecció dels interessos financers de l'Ajuntament, en concordança amb els interessos financers de la Unió

5.1. Conflicte d'interès

5.1.1. Concepte, possibles actors implicats i classificació

L'article 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) estableix que existeix Conflicte d'Interès (CI) "quan els agents financers i altres persones que participen en l'execució del pressupost tant de

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

manera directa, indirecta i compartida, així com en la gestió, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal".

El mateix annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021 destaca el següent:

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

5.1.2. Possibles actors implicats en el conflicte d'interès

- Els empleats públics que fan tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els quals s'han delegat alguna/s d'aquesta/s funció/és.
- 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.

5.1.3. Tipologies de conflictes d'interès

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

- 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).
- 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 el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- 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.



5.2. Fraus i corrupció

5.2.1. Concepte

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

- A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o pel seu compte.
- A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- Al desviament d'aquests mateixos fons amb altres fins diferents d'aquells per als quals *van ser concedits al principi*".

L'apartat segon concreta aquest concepte en matèria de despeses relacionades amb la contractació pública.

Tal i com destaca l'annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, 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 existeixi irregularitat.

L'article 1.2 del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que "constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats o als pressupostos administrats per aquestes, bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una *despesa indeguda*".

6. MESURES DE SEGURETAT A IMPLANTAR

Les mesures de seguretat s'han d'estructurar de manera proporcionada i entorn dels quatre elements clau del denominat «cicle antifrau»: prevenció, detecció, correcció i persecució.

Un cop s'hagin determinat les mesures de seguretat, es calcularà el risc residual, per veure si es compleix amb l'objectiu d'obtenir una estimació del risc baix.



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

6.1. Mesures relacionades amb el conflicte d'interès

Les mesures a adoptar en aplicació dels apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE i l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021 són:

6.1.1. Prevenció del conflicte d'interès

Objectiu	Mesures de seguretat
Comunicar i informar al personal de l'Ajuntament sobre les modalitats de conflicte d'interès i les formes d'evitar-ho	<ul style="list-style-type: none"> - Difondre el codi ètic. - Difondre el canal de denúncies intern - Fer una formació específica a tot el personal de la casa.
Complimentar una declaració d'absència de conflicte d'interès als intervinents en un procediment.	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborar el formulari d'absència de conflicte d'interès - Elaborar la instrucció d'obligatorietat de signar el document en els següents casos: <ul style="list-style-type: none"> - Contractes i adjudicacions - Processos selectius - Atorgament subvencions i ajuts - Tramitació d'expedients administratius.
Detectar proactivament possibles conflictes d'interessos dels empleats/des públics/ques.	<ul style="list-style-type: none"> - Comprovar els registres mercantils - Comprovar bases de dades d'organismes nacionals - Comprovar bases de dades de la UE - Complir amb la protecció de dades personals
Complir els principis ètics	<ul style="list-style-type: none"> - Auditar que es compleix amb l'Estatut Empleat Públic. - Auditar que es compleix amb el codi ètic de l'Ajuntament de Mollet del Vallès. - Auditar que es compleix amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern



6.1.2. Abordar possibles conflictes d'interès existents

Objectiu	Mesures de seguretat
Comunicació de la situació	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborar un formulari de recusació proactiu (el mateix empleat/da públic/a). - Elaborar un formulari de recusació externa (denúncia d'una tercera persona). - Elaborar un protocol intern d'actuació en cas d'existència d'un conflicte d'interès.
Complir amb la normativa	<ul style="list-style-type: none"> - Auditar que es compleixen els articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic. - Auditar que es compleix amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

6.2. Mesures relacionades amb el frau i la corrupció

Les mesures a adoptar en aplicació dels apartats 1 i 2 de l'article 61 del Reglament Financer de la UE i l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021 són:

6.2.1. Prevenció

Objectiu	Mesures de seguretat
Desenvolupament d'una cultura ètica	<ul style="list-style-type: none"> - Difondre el codi ètic. - Difondre el canal de denúncies intern - Fer una formació específica a tot el personal de la casa.
Formació i conscienciació	<ul style="list-style-type: none"> - Fer una formació específica a tot el personal de la casa.
Implicar a les autoritats de la organització	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborar un formulari de compromís ferm contra el frau - Fer signar aquest compromís a les autoritats de la organització - Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau. - Elaborar un pla d'actuacions contra el frau
Repartiment de funcions de gestió i control de pagament	<ul style="list-style-type: none"> - Auditar que el repartiment de les responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagaments estiguin clarament repartides.
Avaluar el risc de frau	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborar un anàlisi del risc de les gestions més susceptibles de patir un frau. Posant èmfasi en:

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

	<ul style="list-style-type: none"> - Identificació de les mesures més susceptibles de patir frau - Identificar possibles conflictes d'interès - Resultats d'auditories prèvies - Resultats d'auditories de la Comissió Europea o el Tribunal de Comptes Europeu. - Anàlisi històric de casos de frau anteriors a l'Ajuntament.
Disposar d'un control intern eficaç	<ul style="list-style-type: none"> - Dissenyar un sistema de control intern eficaç, dissenyat i gestionat amb controls que permetin reduir els riscos detectats.
Detectar proactivament possibles fraus	<ul style="list-style-type: none"> - Comprovar els registres mercantils - Comprovar bases de dades d'organismes nacionals - Comprovar bases de dades de la UE - Complir amb la protecció de dades personals

6.2.2. Detecció

Les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau i, per tant, es necessiten sistemes per a detectar a temps els comportaments fraudulents que escapin a la prevenció.

Per tant, una bona estratègia contra el frau ha de tenir present que pot continuar havent-hi casos, per als quals cal dissenyar i executar mesures de detecció.

Objectiu	Mesures de seguretat
Detecció de casos de frau i corrupció	<ul style="list-style-type: none"> - Comprovar els registres mercantils - Comprovar bases de dades d'organismes nacionals - Comprovar bases de dades de la UE - Complir amb la protecció de dades personals - Desenvolupar indicadors de frau (Banderes vermelles) - Comunicar al personal públic els indicadors de frau. - Difondre la bústia ètica perquè es puguin comunicar els casos detectats

6.2.3. Correcció

La detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la immediata suspensió del procediment, la notificació de tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats a aquest.

Així mateix, s'hauria de paraitzar tots els procediments que hagi portat aquella persona en qüestió, tinguin o no a veure, amb el tràmit en qüestió.

Objectiu	Mesures de seguretat
Correcció del frau o el cas de corrupció	<ul style="list-style-type: none"> - Avaluar la incidència del frau i qualificar-ho com a sistèmic o puntual. - Elaborar un protocol d'avaluació de casos de corrupció - Retirar o Paraitzar tots els procediments que s'hagin pogut veure afectats.

6.2.4. Persecució

Objectiu	Mesures de seguretat
Tasques a realitzar en cas de frau	<ul style="list-style-type: none"> - Comunicar els fets a les autoritats corresponents - Denunciar els fets a les autoritats públiques competents - Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats - Denunciar els fets davant la fiscalia i tribunals competents.

6.3. Test d'avaluació hipotètic. (Risc residual)

Un cop s'apliquin totes les mesures proposades, el nivell de risc de l'Ajuntament en relació al conflicte d'interès, prevenció del frau i corrupció, seria diferent al punt de partida analitzat.

Per conèixer si les mesures proposades són les adients, procedim a simular la situació de l'Ajuntament un cop s'hagin aplicat totes les mesures proposades:

Pregunta		Grau de compliment*
1	Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decisora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	4
2	Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?	3
Prevenció		
3	Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es comprometi a lluitar contra el frau?	4
4	Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?	4



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

5	Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	4	
6	S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?	4	
7	S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?	4	
8	S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	4	
Detecció			
9	S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	4	
10	S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	4	
11	Existeix algun llit perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	4	
12	Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	4	
Correcció			
13	S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	3	
14	Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4	
Persecució			
15	Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?	4	
16	Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?	4	
		Subtotal	62
		Punts maxims	64
		Punts relatius (subtotal/punts màxims)	0,969

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

6.4. Càlcul de l'estimació del risc hipotètic

El resultat del test d'autoavaluació és el següent:

Subtotal	62
Punts maxims	64
Punts relatius (subtotal/punts màxims)	0,969

Els valors de referència són:

Valors de referència	
Risc baix	Total Valor >90
Risc mig	Total Valor >80
Risc alt	Total Valor >70



Si s'apliquen totes les mesures descrites en aquest punt, l'estimació del risc residual seria d'un risc Baix

7. PLANIFICACIÓ DE LES MESURES DE SEGURETAT A IMPLANTAR

7.1. Resum de les mesures de seguretat a aplicar

Elaboració de formularis:

- Elaborar el formulari d'absència de conflicte d'interès. (veure Annex I)
- Elaborar un formulari de compromís ferm contra el frau (veure Annex II)
- Elaborar un formulari d'abstenció proactiu (el mateix empleat/da públic/a). (veure Annex III)
- Elaborar un formulari de recusació externa (denúncia d'una tercera persona). (Veure Annex IV)

Dissenyar i implantar protocols interns:

- Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el document d'absència de conflicte d'interès.
- Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el compromís ferm contra el frau a les autoritats de la organització
- Elaborar i difondre un protocol de revisió proactiva de possibles conflictes d'interès en els treballadors.
- Elaborar un protocol intern d'actuació en cas d'existència d'un conflicte d'interès.

Elaboració de plans interns

- Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau. (pla d'actuacions contra el frau)
- Desenvolupar indicadors de frau (Banderes vermelles)

Mesures de formació i divulgació interna:

- Difondre el codi ètic.
- Difondre el canal de denúncies intern.
- Fer una formació específica a tot el personal de la casa.
- Comunicar al personal públic els indicadors de frau (banderes vermelles).

Realització d'auditories:

- Auditar que el repartiment de les responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagaments estiguin clarament repartides.
- Auditar que es compleixen els articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

- Auditar que es compleix amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Auditar que es compleix amb l'Estatut Empleat Públic.
- Auditar que es compleix amb el codi ètic de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.

7.2.Descripció detallada de les mesures de seguretat

Elaborar la instrucció d'obligatorietat de signar el document d'absència de conflicte d'interès.

7.2.1. Dissenyar i implantar protocols interns:

Mesura 1	Dissenyar i implantar protocols interns:	
Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el document d'absència de conflicte d'interès.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Gener 2022	1 equip informàtic 10 hores de personal tècnic

Mesura 2	Dissenyar i implantar protocols interns:	
Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el compromís ferm contra el frau a les autoritats de la organització		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Gener 2022	1 equip informàtic 10 hores de personal tècnic

Mesura 3	Dissenyar i implantar protocols interns:	
Elaborar un protocol de revisió proactiva de possibles conflictes d'interès en els treballadors.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Gener i Febrer 2022	2 equips informàtics 20 hores de personal tècnic
Servei d'Organització, Persones i Innovació en l'Administració		

Mesura 4	Dissenyar i implantar protocols interns:	
Elaborar i difondre un protocol intern d'actuació en cas d'existència d'un conflicte d'interès.		



Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Febrer 2022	2 equips informàtics 20 hores de personal tècnic
Servei d'Organització, Persones i Innovació en l'Administració		
Servei de Contractació i Compres		

7.2.2. Elaboració de plans interns

Mesura 5	Elaboració de plans interns	
Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau (pla d'actuacions contra el frau)		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Febrer - Març 2022	1 equip informàtic 40 hores de personal tècnic
Síndic Personer		

Mesura 6	Elaboració de plans interns	
Desenvolupar indicadors de frau (Banderes vermelles)		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Març 2022	1 equip informàtic 20 hores de personal tècnic
Síndic Personer		

7.2.3. Mesures de formació i divulgació interna

Mesura 7	Mesures de formació i divulgació interna	
Difondre el codi ètic.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
ETIVA	2022	1 equip informàtic 30 hores de personal ETIVA

Mesura 8	Mesures de formació i divulgació interna	
Difondre el canal de denúncies intern.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

ETIVA	2022	20 hores de personal ETIVA 2 equips informàtics 20 hores de personal tècnic
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance		

Mesura 9	Mesures de formació i divulgació interna	
Fer una formació específica a tot el personal de la casa.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
ETIVA	Abril – Maig 2022	20 hores de personal ETIVA 1 equip informàtic 1 sala de formació amb equip de projecció 60 hores de personal tècnic
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance		

Mesura 10	Mesures de formació i divulgació interna	
Comunicar al personal públic els indicadors de frau (banderes vermelles).		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Juny2022	1 equip informàtic 10 hores de personal tècnic

7.2.4. Realització d'auditories

Mesura 11	Realització d'auditories	
Auditar que el repartiment de les responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagaments estiguin clarament repartides.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Intervenció	Gener2022	1 equip informàtic 30 hores de personal tècnic

Mesura 12	Realització d'auditories	
Auditar que es compleixen els articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Condicionat a la finalització de les mesures 1/2/3/4	1 equip informàtic 30 hores de personal tècnic

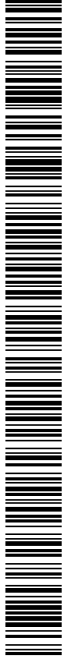
Mesura 13	Realització d'auditories	
Auditar que es compleix amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris



Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Condicionat a la finalització de la resta de mesures	1 equip informàtic 30 hores de personal tècnic
---	--	---

Mesura 14	Realització d'auditories	
Auditar que es compleix amb l'Estatut Empleat Públic.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Condicionat a la finalització de la resta de mesures	1 equip informàtic 30 hores de personal tècnic

Mesura 15	Realització d'auditories	
Auditar que es compleix amb el codi ètic de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.		
Servei Responsable	Planificació temporal	Recursos necessaris
Servei d'Assessoria Jurídica i Compliance	Condicionat a la finalització de la resta de mesures	1 equip informàtic 30 hores de personal tècnic



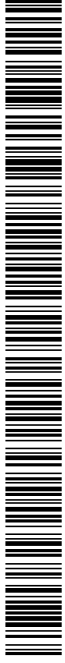
Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

7.3. Planificació temporal de les mesures de seguretat a implantar (Diagrama de Gantt)

	Mesures	ene-22				feb-22			
		1	2	3	4	1	2	3	4
Dissenyar i implantar protocols interns:	1	Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el document d'absència de conflicte d'interès.							
	2	Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el compromís ferm contra el frau a les autoritats de la organització							
	3	Elaborar un protocol de revisió proactiva de possibles conflictes d'interès en els treballadors.							
	4	Elaborar i difondre un protocol intern d'actuació en cas d'existència d'un conflicte d'interès.							

	Mesures	ene-22				feb-22				mar-22			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Elaboració de plans interns	5	Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau (pla d'actuacions contra el frau)											
	6	Desenvolupar indicadors de frau (Banderes vermelles)											



		Mesures																			
		ene-22			feb-22			mar-22			abr-22			may-22			jun-22				
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Mesures de formació i divulgació interna	7																				
	8																				
	9																				
	10																				

		Mesures																			
		ene-22			feb-22			mar-22			abr-22			may-22			jun-22			jul-22	
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Realització d'auditories	11																				
	12																				
	13																				
	14																				
	15																				



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

8. SEGUIMENT I AVALUACIÓ FINAL

Per tal de fer el seguiment de l'avaluació final, s'han de complir els següent indicadors:

8.1. Dissenyar i implantar protocols interns:

Mesura 1	Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el document d'absència de conflicte d'interès.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Instrucció realitzada • Instrucció aprovada per alcaldia • Instrucció enviada per correu electrònic a tot el personal

Mesura 2	Elaborar i difondre la instrucció d'obligatorietat de signar el compromís ferm contra el frau a les autoritats de la organització
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Instrucció realitzada • Instrucció aprovada per alcaldia • Instrucció enviada al personal que pertorqui

Mesura 3	Elaborar i difondre un protocol de revisió proactiva de possibles conflictes d'interès en els treballadors.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Instrucció realitzada • Instrucció aprovada per alcaldia • Instrucció enviada per correu electrònic a tot el personal

Mesura 4	Elaborar i difondre un protocol intern d'actuació en cas d'existència d'un conflicte d'interès.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Protocol realitzat • Protocol aprovat per alcaldia • Protocol enviat per correu electrònic a tot el personal

8.2. Elaboració de plans interns

Mesura 5	Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar el risc de frau. (pla d'actuacions contra el frau)
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Pla intern realitzat • Pla intern implantat • Establir un calendari de revisions del pla

Mesura 6	Desenvolupar indicadors de frau (Banderes vermelles)
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Indicadors elaborats • Haver fet difusió dels indicadors a tot el personal • Establir un calendari de revisions dels indicadors





8.3. Mesures de formació i divulgació interna:

Mesura 7	Difondre el codi ètic.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Enviar i/o realitzar píldores informatives del Codi Ètic regularment. • Realitzar un test per avaluar el nivell de coneixement del Codi Ètic

Mesura 8	Difondre el canal de denúncies intern
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Explicar i difondre l'existència del canal de denúncies intern

Mesura 9	Fer una formació específica a tot el personal de la casa.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Fer formació a un mínim del 80% de la plantilla • Portal control d'assistència de les persones que han rebut la formació

Mesura 10	Comunicar al personal públic els indicadors de frau (banderes vermelles).
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Explicar i difondre els indicadors de frau • Recordar el canal de denúncia intern

8.4. Realització d'auditories:

Mesura 11	Auditar que el repartiment de les responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagaments estiguin clarament repartides.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Auditar tots els processos de pagament de l'Ajuntament • Si hi ha modificacions a realitzar, detallar-les i planificar-les.

Mesura 12	Auditar que es compleixen els articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Auditar tots els processos subjectes a recusació i abstenció • Si es detecten irregularitats, detallar les correccions i planificar-les

Mesura 13	Auditar que es compleix amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
-----------	--



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Auditar tots els processos subjectes a transparència i publicitat • Si es detecten irregularitats, detallar les correccions i planificar-les
--------------------------	---

Mesura 14	Auditar que es compleix amb l'Estatut Empleat Públic.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Auditar totes les consultes que s'han de realitzar sobre els empleats públics necessàries per tal de verificar que no hi ha conflicte d'interessos i comprovar que sigui correcte. • Si es detecten irregularitats, detallar les correccions i planificar-les

Mesura 15	Auditar que es compleix amb el codi ètic de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.
Indicadors de compliment	<ul style="list-style-type: none"> • Auditar que es compleix amb el codi ètic. • Si es detecten irregularitats, detallar les correccions i planificar-les

8.5.Revisió i actualització del present pla

El present pla ha de tenir una revisió anual amb els següents objectius:

- Actualitzar la taula del risc.
- Verificar el compliment de les mesures de seguretat detallades
- Proposar noves mesures de seguretat

ANNEX I. FORMULARI D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

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

Expedient:

Assumpte:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de a dalt referenciat, el sotassinat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

1. Estar informat del següent:

- 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 motiu directe o indirecte d'interès personal.”
- 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 fi 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.
- Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment “les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent”, sent aquestes:
 - o Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
 - o Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - o Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

- Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
 - Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».
2. Que no em trobo culpable 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 i que no concorre en la meva 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 el procediment de
 3. Que em comprometo a posar en coneixement de l'òrgan de, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.
 4. Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/ judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,

(Indicar el càrrec)

(Signatura electrònica)

ANNEX II. FORMULARI DE COMPROMÍS FERM CONTRA EL FRAU

FORMULARI DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ D'ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

Expedient:

Assumpte:

En/na amb DNI

.....,
com a **Conseller Delegat/Gerent/** de l'Ajuntament de Mollet del Vallès amb CIF P0812300B, i domicili fiscal Plaça Major, 1, Mollet del Vallès, 08100 en la condició **d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària** 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 en el Component **XX «.....»**, manifesta el compromís de l'Ajuntament que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per a prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant si escau a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,

(Indicar el càrrec)

(Signatura electrònica)



Ajuntament de
Mollet del Vallès

PLA DE MESURES ANTIFRAU

ANNEX III. FORMULARI D'ABSTENCIÓ

FORMULARI DE NOTIFICACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS

Expedient:

Assumpte:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de a dalt referenciat, el sotasignat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara, d'acord amb l'article 23.1 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic que concorre un dels següents motius d'abstenció en el procediment

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

Sol·licito que se m'exclougui de la tramitació de l'expedient.

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,

(Indicar el càrrec)

(Signatura electrònica)

ANNEX IV. FORMULARI DE RECUSACIÓ

FORMULARI DE SOL·LICITUD DE RECUSACIÓ

Expedient:

Assumpte:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de a dalt referenciat, el sotasignat, notifica que la persona que participa en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, té un conflicte d'interès i es compleix un dels motius d'abstenció de l'article 23.1 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic:

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

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,

(Indicar el càrrec)

(Signatura electrònica)