

Sistema d'integritat institucional. Pla general de mesures antifrau

Ajuntament de Manresa

Setembre de 2022

Versió 2

1. Objecte i abast del pla de mesures antifrau	4
2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau	6
3. Àmbit objectiu d'aplicació	6
4. Àmbit subjectiu d'aplicació	6
5. Principis del Pla de mesures antifrau	8
6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau	8
Estructura organitzativa en matèria antifrau	9
Comissió Antifrau	9
7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves	11
8. Avaluació del risc de frau	11
Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció	12
Anàlisi de riscos	12
9. Estructuració i definició de les mesures antifrau	12
10. Mesures relacionades amb la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució dels conflictes d'interessos, frau i corrupció	13
1. Mesures de prevenció	13
A. Declaració política	13
B. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, detecció i correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament	14
C. Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)	15
Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) al personal municipal participant a la gestió dels Fons NGEU	15
Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès	16
D. Codi ètic de treballadors públics	18
E. Codi de conducta de l'Ajuntament de Manresa	18
Implantació d'un model de Declaració d'adhesió al Codi de conducta d'alts càrrecs de l'Ajuntament	22

F. Publicació de la declaració de béns i activitats	22
G. Publicació de l'agenda dels alts càrrecs i ús del registre de grups d'interès	24
H. Formació i conscienciació	24
Ètica pública i valors	26
Conflictes d'interessos	26
Antifrau	27
I. Repartiment de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament	28
J. Sistema de control intern	28
Pla anual de control financer	29
Informes de control financer	29
Informe resum anual	29
K. Publicitat, transparència i rendició de comptes	30
Espai web sobre transparència i govern obert	30
Rendició de comptes: Cartes de serveis, PAM (Pla d'Actuació Municipal)...	31
Publicitat i transparència sobre la gestió de projectes amb fons NGEU	33
Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau	34
2. Mesures de detecció	34
A. Bústia ètica: Canal intern i extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, i denúncies amb protecció dels alertadors	34
Òrgan gestor de la bústia ètica	36
B. Llistat de banderes vermelles, indicadors de frau o senyals d'alerta i seguiment	36
C. Ús d'eines de gestió de dades i de traçabilitat i sistemes informàtics de gestió	37
Gestor d'expedients	37
Data mining	37
Programari de fiscalització	37
Ús de bases de dades	38
D. Mecanismes per informar de les possibles sospites de frau	38
3. Mesures de correcció	39
A. La retirada dels projectes, o de part, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interessos reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament	39
B. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control	40
C. Correcció dels conflictes d'interessos: l'abstenció	40
D. Gestió davant de conflictes d'interessos o indicis de possible frau o corrupció	40
4. Mesures de persecució	40
A. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament	40

B. Comunicació dels fets produïts i mesures adoptades a les autoritats competents	41
C. Denúncia dels casos de presumpte frau o corrupció davant les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant la fiscalia o tribunals	41
D. conflicte d'interessos	41
<i>Publicitat, efectes i seguiment</i>	42
<i>Annexos</i>	43

1. Objecte i abast del pla de mesures antifrau

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny del 2020 la creació del programa NextGenerationEU (NGEU), un instrument d'estímul econòmic en resposta a la crisi causada pel coronavirus. El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, del 12 de febrer del 2021, és el nucli d'aquest Fons de Recuperació.

El MRR té quatre objectius:

- promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la UE;
- enfortir la resiliència i la capacitat d'ajustament dels estats membres;
- mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la COVID-19;
- i donar suport a les transicions ecològica i digital.

Per assolir aquests objectius, cada Estat Membre ha dissenyat un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclou les reformes i els projectes d'inversió necessaris per assolir aquests objectius. El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant PRTR) té quatre eixos transversals que es vertebraven en deu polítiques palanca, dins les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del Pla. Aquests quatre eixos són: la transició ecològica, la transformació digital, la cohesió social i territorial i la igualtat de gènere.

Per fer efectives les iniciatives plantejades al PRTR, les administracions públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilitació es van establir mitjançant el Reial decret llei 36/2020, del 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del PRTR. A més, cal 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 fer-ho, s'ha aprovat l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

Entre les previsions de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6 que, amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/ 241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

En compliment d'aquest mandat s'aprova aquest pla, que té per objecte definir les principals accions que s'han d'adoptar per evitar el mal ús o frau en els recursos financers del PRTR, amb la finalitat de prevenir, detectar i establir mesures correctores perquè els recursos financers procedents de la Unió Europea no es malgastin i compleixin els importants fins per als quals estan assignats.

Aquest pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, en la mesura que es podrà anar modificant conforme es puguin dictar instruccions, normativa o guies per a l'elaboració d'aquests plans de mesures antifrau, així com pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau per perfeccionar-les.

Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament de Manresa, s'aprova de conformitat amb allò que exposa l'article 6 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.

Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos en la gestió i execució dels fons europeus amb la darrera pretensió de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

Així mateix, inclou 15 annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:

- Annex 1: Glossari de conceptes
- Annex 2: resultats del test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció (annex II.B. de l'ordre HPF/1030/2021)
- Annex 3: Resultats de l'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau a les àrees de personal, contractació i gestió econòmica
- Annex 4: Declaració compromís amb relació a l'execució d'actuacions del PRTR .34. Dictamen per a l'aprovació del compromís de l'Ajuntament de Manresa de lluitar contra el frau i impulsar el sistema d'integritat i adhesió a les mesures antifrau – Aprovat al ple del mes de desembre de 2021
- Annex 5: Instruccions de gestió per a la implantació de la DACI
- Annex 6: Models de declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)
- Annex 7: Codi ètic del servei públic de Catalunya. Adhesió
- Annex 8: Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i del sector públic
- Annex 9: Models de declaració d'adhesió al codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i del sector públic
- Annex 10: Reglament de funcionament de la bústia ètica i de bon govern de l'Ajuntament de Manresa
- Annex 11: Indicadors d'alerta o banderes vermelles a la lluita contra el frau
- Annex 12: procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès
- Annex 13: Procediment intern d'actuació davant d'indícis o evidències de frau o corrupció
- Annex 14: Marc normatiu

- Annex 15: Pla d'acció

2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Manresa 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 de fons europeus.

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

Aquest Pla tindrà una durada indefinida, sense perjudici de la revisió periòdica en els termes establerts.

3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament gestioni o dels quals en sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea el mes de juny de 2021, al marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla de mesures antifrau contempla la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen al sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament de Manresa i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

4. Àmbit subjectiu d'aplicació

Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament de Manresa i a la seva Administració municipal i, si escau, a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

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 actors següents de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, així com, si escau, personal eventual.
- b) Empleats públics municipals que participin en aquells expedients que comptin amb finançament procedent dels fons europeus i que:
 - a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,

- b. intervenen a les meses de contractació i/o,
 - c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
 - d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
 - e. així com qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes les actuacions dels quals siguin finançades amb fons que puguin actuar a favor dels interessos propis, 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 a la preparació o als treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interessos .

Tenen condició d'alts càrrecs al servei de l'administració local:

- Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.
- Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local.

Són titulars dels òrgans directius dels municipis de gran població (article 130 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local: el/la secretari/ària de la corporació, l'interventor/a general municipal, el titular de l'assessoria jurídica, el titular de l'òrgan de gestió tributària, el titular de l'òrgan de suport a la Junta de Govern Local, així com els coordinadors, directors i assimilats.

Pel que fa a la resta de municipis, cada ajuntament ha de determinar, d'acord amb el seu reglament d'organització el personal directiu propi, si en té (article 306 del 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). Els funcionaris de l'administració local amb habilitació de caràcter nacional seran titulars d'òrgans directius (per tant, alts càrrecs) si expressament així ho reconeix l'ens local.

En el cas de l'Ajuntament de Manresa, l'article 95 del ROM (Reglament Orgànic Municipal) especifica la classificació del personal directiu:

1.Tenen la consideració de personal directiu professional els titulars dels òrgans directius de l'Ajuntament, classificats com a tals en la relació de llocs de treball o altres instruments organitzatius del personal que s'estableixin.

2. En tot cas, són òrgans directius professionals de l'Ajuntament:

- a) El/la titulars de la Secretaria General, de la Intervenció General i de la Tresoreria.
- b) El/la coordinador/a general
- c) El/la gerent general
- d) Els/les coordinadors/res o directors/es en què culmini l'organització administrativa a cada àrea, servei o anàleg.
- e) Els caps d'àrea o anàlegs, d'acord amb l'estructura organitzativa que aprovi el Ple de la Corporació.

A l'article 2 del codi de conducta, a l'àmbit subjectiu, s'especifica que el codi de conducta és aplicable als alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i dels ens del seu sector públic.

a) Formen part del sector públic de l'Ajuntament de Manresa els ens següents:

Societats municipals:

- Aigües de Manresa, SA
- Foment de la Rehabilitació Urbana de Manresa, SA
- Manresana d'Equipaments Escènics, SL

Consortis:

- Consorci per a l' Impuls de Serveis Educatius i Socials
- Consorci Parc Central
- Consorci Urbanístic L'Agulla
- Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya
- Consorci del Bages per a la Gestió de Residus

Fundacions:

- Fundació Turisme i Fires de Manresa

b) A l'efecte del codi tenen la condició d'alts càrrecs:

- Els membres de la Corporació, en la seua condició de representants electes.
- El personal d'alta direcció i el personal eventual.

Tanmateix, s'observa que cal eliminar d'aquesta llista el Consorci Parc Central (que es va dissoldre per acord del seu Plenari de data 20 d'abril de 2021) i afegir la Fundació Aigües de Manresa- Junta de la Sèquia, que es va inscriure al Registre del Sector Públic local de Catalunya en data 21 d'octubre de 2019.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla, quant a la gestió de fons europeus, es fonamenta en els principis següents:

- 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

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

La direcció política del Pla la durà a terme l'Alcaldia, sens perjudici de les delegacions que pugui fer i de les competències de l'òrgan plenari.

Es crea una Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau de la qual formaran part, almenys, els empleats públics que ocupin les responsabilitats següents o, si escau, prestin serveis en algun dels àmbits següents:

- Secretaria-Intervenció
- Contractació pública
- Serveis jurídics
- Funcionari o empleat públic que exercirà funcions de secretaria

Estructura organitzativa en matèria antifrau

Comissió Antifrau

Per garantir la correcta aplicació de les mesures antifrau associades a la gestió dels fons del PRTR es designa una Comissió Antifrau, a la qual correspondrà, en tot cas, gestionar les comunicacions i les denúncies vinculades als projectes finançats per fons europeus Next Generation.

Aquesta Comissió actuarà sense estar sotmesa a ordres jeràrquiques que condicionin la seva actuació a l'àmbit municipal, especialment pel que fa al manteniment de la confidencialitat de les dades personals que tracti.

La comissió en l'exercici de les seves funcions, però molt especialment en la tramitació de les comunicacions i denúncies que rebí, la proposta de mesures de millora, formulació de recomanacions i emissió d'informes adoptarà els seus acords amb la conformitat de la majoria dels seus .

Composició

La Comissió Antifrau estarà integrada per personal propi pertanyent a:

- Secretaria General/ Servei d'Assessoria Jurídica
- Intervenció general
- Tresoreria
- Servei de Contractació
- Servei de Cooperació a l'Administració Electrònica, Transparència i Protecció de Dades

La Comissió Antifrau podrà requerir l'assistència a les sessions que celebri de personal de qualsevol dels serveis municipals, d'acord amb la naturalesa dels temes que s'hagin de tractar.

La direcció, l'impuls i la coordinació d'aquesta Comissió recau sobre el secretari de la corporació o la persona que designi expressament per a l'exercici d'aquestes funcions.

Exercirà la Secretaria de la Comissió una persona designada per la Secretaria General, als efectes de tramitar les convocatòries, elaborar l'ordre del dia de les reunions i aixecar acta de les sessions que celebri.

El nomenament de les persones que formaran part de la Comissió, a proposta de les persones titulars dels òrgans o serveis que la conformen, es farà per decret de l'Alcaldia Presidència.

Funcions

A la Comissió Antifrau se li assignen, en relació amb les actuacions que es portin a terme per a la gestió dels fons del PRTR i els projectes que se'n derivin assignats a l'Ajuntament, les funcions següents:

- 1) Avaluació periòdica del risc de frau, assegurant que hi hagi un control intern efectiu per prevenir i detectar possibles fraus.
- 2) Definir i dissenyar les mesures necessàries per prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- 3) Gestionar les comunicacions i les denúncies de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
- 4) Analitzar les comunicacions, declarar l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
- 5) Formular recomanacions i proposar millores i mesures preventives addicionals en la gestió ètica i l'aplicació dels principis de bon govern o bona administració, posant fi a la comprovació dels fets comunicats.
- 6) Assistir i col·laborar en l'inici, la tramitació i la resolució dels expedients informatius en cas de sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les persones i serveis implicats en aquest, per a la seva oportuna anàlisi.
- 7) Emetre informe als expedients informatius iniciats, proposant-ne el possible arxiu, en cas que les sospites siguin infundades, o proposar l'adopció de les mesures correctores oportunes si es conclou que el frau s'ha produït realment.
- 8) Informar l'Alcaldia-Presidència i la Comissió de Garantia i Seguiment del Codi Ètic, de les conclusions aconseguides en els expedients informatius iniciats i, si escau, de les mesures correctores proposades.
- 9) Facilitar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació de les quantitats rebudes indegudament pels beneficiaris, o proposar l'inici dels expedients sancionadors en matèria administrativa i/o penal.
- 10) Portar un registre de les actuacions realitzades, les incidències detectades i els expedients informatius iniciats i resolts.
- 11) Elaborar un informe anual complet sobre les activitats dutes a terme per la Comissió Antifrau en l'àmbit de la seva competència, del qual se n'ha de donar compte a l'Alcaldia-presidència i a la Comissió de Garantia i Compliment del Codi Ètic.
- 12) Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una comunicació a través de la Bústia Ètica, i protegir-los a les seus drets per tal que no es puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
- 13) Garantir la confidencialitat i atorgar la deguda protecció als càrrecs i la resta de persones al servei de la corporació en el procés de comprovació dels fets. La garantia de confidencialitat no impedeix la cessió de les dades que requereixin els jutjats i els tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia en exercici de les facultats d'investigació.

Règim de reunions

De manera ordinària, la Comissió Antifrau s'ha de reunir almenys amb periodicitat semestral per tractar els assumptes que li són propis.

A part d'aquestes reunions ordinàries, es pot reunir en qualsevol moment de manera extraordinària, quan algun dels seus membres així ho sol·liciti a la persona responsable de la realització de la Convocatòria.

La convocatòria s'ha de fer amb una antelació mínima de 48 hores i ha d'anar acompanyada d'un ordre del dia dels assumptes a tractar i, si escau, de la documentació corresponent a cada punt de l'ordre del dia.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'aixecarà l'acta corresponent que haurà de ser aprovada per tots els membres de la Comissió a la reunió posterior a la seva celebració.

7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves

Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per part de l'Alcaldia, que sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si és el cas, mitjançant acord.

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

8. Avaluació del risc de frau

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, ha calgut avaluar el risc de frau en els processos clau de l'execució del PRTR que serà objecte de revisió periòdica d'acord amb el que estableix aquest pla.

Aquesta actuació que està orientada a la detecció de condicions que poden indicar l'existència d'incentius, pressions o possibilitats que les persones es vegin implicades en frau o altres irregularitats, es configura com una actuació obligatòria per a aquest òrgan a l'article 6.5.c) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.

Per realitzar-la s'han utilitzat els instruments i les eines posades a disposició per la Unió Europea i per l'Estat.

En primer lloc, en compliment del que preveu l'article 6.2 segon paràgraf de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, aquest Ajuntament ha implementat els següents instruments de control i avaluació

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

- El “Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció” relatiu a l'estàndard mínim (Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre) que ha servit com a referència per a la incorporació de els diferents aspectes essencials de les quatre àrees del cicle antifrau que es contemplen en aquest pla.

De conformitat amb el que preveu l'article 2.4 de l'ordre esmentada, aquesta autoavaluació s'ha de fer en el marc de l'exercici de la funció de control almenys una vegada a l'any de vigència d'aquest pla.

- La “Referència mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos” (Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre) com a guia per revisar les actuacions previstes en aquest pla per tractar tant les situacions de conflictes d'interès (apartat 1d) com altres riscos de corrupció i frau (apartat 2b).

Veure Annex 2

Anàlisi de riscos

En segon lloc, cal utilitzar una matriu de riscos que serveix com a eina de prevenció del frau i com a mitjà per detectar possibles debilitats i amenaces. En aquesta es contenen els possibles riscos com a escenaris potencials de frau, sent valorats en funció del seu impacte i probabilitat i categoritzant-los en funció del seu nivell (baix, moderat o elevat) a més, de definir les accions a implementar, respecte a cadascun de els riscos de frau identificats.

Com a matriu de riscos, s'ha utilitzat el model proporcionat per la Fundació Transparència i Bon Govern Local i D'Àlef, amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya a la publicació “Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals”.

A l'Annex 3 es traslladen els resultats de l'avaluació de riscos feta.

9. Estructuració i definició de les mesures antifrau

Un cop realitzada l'avaluació inicial del risc de frau, s'articulen mesures adequades, proporcionades i estructurades al voltant de les quatre àrees clau del cicle de lluita contra el frau: Prevenció, detecció, correcció i persecució, que permetran evitar o minimitzar els riscos de frau identificats.

La normativa espanyola vigent actualment ja configura un marc regulador que garanteix un punt de partida sòlid en matèria de prevenció, detecció i correcció del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció. No obstant això, cal adaptar aquests mecanismes ja existents mitjançant una sèrie de mesures dissenyades a partir d'un plantejament proactiu, sistematitzat i específic per gestionar el risc, de manera que es compleixi amb les exigències comunitàries, expressament recollides, amb caràcter general, al article 61 i 129 del Reglament Financer 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i específicament en l'àmbit del Mecanisme de Recuperació i Resiliència a l'article 22 del Reglament del MRR.

Aquest marc normatiu aplicable a les operacions l'execució de les quals resulti necessària per assolir els objectius establerts, incorpora regulacions tendents a evitar el frau, la corrupció, el conflicte d'interessos i el doble finançament, que, en cas de les subvencions públiques, no només arriba al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que es pogués produir amb independència del seu origen. Destaquen en aquest punt la legislació de contractes del sector públic, la de subvencions o la del règim jurídic del sector públic i procediment administratiu comú, entre d'altres.

10. Mesures relacionades amb la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució dels conflictes d'interessos, frau i corrupció

L'article 22 del Reglament de l'MRR fa referència a l'obligació dels estats membres de prendre les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau i la corrupció i exercitar accions legals per recuperar els fons que han estat objecte d'apropiació indeguda.

L'Ajuntament de Manresa, com a entitat que participa en l'execució d'actuacions del PRTR, està en disposició d'aplicar les mesures següents contra els conflictes d'interessos i el frau estructurades al voltant dels quatre elements clau del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

L'Ajuntament de Manresa està actualment treballant en un pla d'integritat i disposa d'algunes de les eines transversals, com poden ser el codi ètic i la bústia ètica, així com procediments de seguiment per revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió corresponent de l'avaluació del risc de frau.

1. Mesures de prevenció

Les mesures preventives estan dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable i inclouen:

A. Declaració política

Les autoritats de l'Ajuntament de Manresa es comprometen a:

- Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant el frau (aprovació en el ple del mes de desembre del 2021)
- Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar risc de frau.
- Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organització la seva postura oficial pel que fa al frau i la corrupció.

L'Ajuntament de Manresa adopta una política de tolerància zero amb el frau i la corrupció i es compromet a comptar amb un sistema de control dissenyat per prevenir i detectar, dins de les seves possibilitats, qualsevol actuació fraudulenta i, si escau, solucionar-ne les conseqüències. Aquest pla de mesures antifrau inclou un pla d'acció.

El text del dictamen que es va aprovar al ple del mes de desembre de 2021.

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

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

Declaració de compromís de lluita contra el frau

L'Ajuntament de Manresa adopta com a mesura fonamental de prevenció l'establiment d'aquesta declaració per la qual es compromet al compliment de les normes jurídiques i ètiques, adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa en l'exercici de les seves funcions, així com a la Declaració institucional acordada, amb la mateixa finalitat per l'Ajuntament de Manresa, en sessió del ple de 23 de desembre de 2022.

L'Ajuntament de Manresa posarà en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau - basades en la seva experiència anterior i en l'avaluació del risc de frau- i denunciarà aquelles irregularitats o sospites de frau que es puguin detectar, a través dels canals de notificació establerts, en col·laboració amb l'Oficina Antifrau de Catalunya i el Servei Nacional de Coordinació Antifrau, i respecte al principi de confidencialitat.

En definitiva, s'adopta una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, si escau, solucionar-ne les conseqüències, assumint per això els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat en l'exercici de les seves funcions.

En garantia del coneixement d'aquesta declaració se li donarà la corresponent publicitat a través de la publicació d'aquest pla i la seva difusió al personal d'aquest Ajuntament.

Veure annex 4

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

L'Ajuntament de Manresa disposa de mecanismes adequats d'avaluació del risc per a les mesures gestionades, deixant-ne evidència, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les especialment, sobre la base següent:

- Identificació de mesures que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.

- Identificació de conflictes d'interessos possibles.
- Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- Casos de frau detectats amb anterioritat.

A nivell general, l'òrgan interventor fa una anàlisi prèvia de riscos per planificar les actuacions de caràcter seleccionable que formen part del Pla Anual de Control Financer. Aquesta anàlisi de riscos es confecciona entenent-se com la possibilitat que es produeixin a l'entitat fets o circumstàncies en la gestió sotmesa a control susceptibles de generar incompliments de la normativa aplicable, manca de fiabilitat en la informació financera, protecció inadequada dels actius o falta d'eficàcia i d'eficiència en la gestió.

L'Ajuntament de Manresa, segons el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposa d'un model d'avaluació de riscos per a la gestió de fons europeus.

Es disposa d'una matriu de riscos, especialment en els àmbits de gestió economicofinancera i de contractació pública.

Seguint la metodologia de l'ACM (Associació Catalana de Municipis) es va realitzar una avaluació preliminar del risc, impacte i probabilitat de risc de frau a les àrees de personal, contractació i gestió econòmica, processos que són clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Us adjuntem a l'annex 3.

També preveu la 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.

Un cop adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats amb determinats components, projectes, subprojectes o actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), la Comissió antifrau, analitzarà i actualitzarà la matriu inicial de riscos establerta a l'Annex 3 del present Pla.

C. Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) al personal municipal participant a la gestió dels Fons NGEU

D'acord amb el que disposa l'article 6.5 i) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, s'estableix com una actuació obligatòria l'emplenament d'una Declaració d'absència d'interessos (DACI) pels qui participin en els procediments de execució del PRTR.

L'Ajuntament de Manresa estableix com a obligatòria l'emplenament d'una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR als intervinents en els procediments, en tot cas:

- el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció,

- el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries,
- els experts que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes,
- els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/propostes i
- altres òrgans col·legiats del procediment.

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

Igualment, establiment d'emplenament de la DACI com a requisit a aportar pels beneficiaris que, dins dels requisits de concessió de l'ajut, hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interessos potencial.

Annex 5: Instruccions de gestió per a la implantació de la DACI

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

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

Hauran d'emplenar els models de DACI corresponents, establerts a l'Annex 6, els intervinents següents:

- L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- El personal que redacti els documents de licitació, bases i/o convocatòries.
- Els membres de les taules o els comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes
- Altres òrgans col·legiats del procediment de licitació o concessió de subvenció.
- Personal eventual i de lliure designació

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

- Contractista i subcontractistes

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

- Beneficiària de la subvenció

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

En el cas de contractistes i subcontractistes, la declaració s'haurà d'aportar en el mateix moment de la formalització del contracte o immediatament després.

En el cas de beneficiàries de subvencions, la declaració s'haurà d'aportar en el moment de la seva acceptació.

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

D'aquesta manera, l'Ajuntament de Manresa es compromet a l'estricta compliment de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

- Article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als principis ètics.
- Article 23 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció.
- Llei 19/2013, del 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

La declaració d'absència de conflictes d'interessos es realitzarà conforme als models que s'adjunten a l'Annex 6.

Actualment, a l'Ajuntament de Manresa ja s'està realitzant el procés següent:

Declaració responsable en els processos selectius

Tota persona que forma part d'un òrgan de selecció ha de signar una declaració responsable conforme no hi ha cap causa que pugui comportar la seva abstenció del procés selectiu indicat de manera que no es troben en cap dels supòsits que preveu l'article 23 de la Llei 40/2015. , de règim jurídic del sector públic:

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

- Haver impartit cursos o realitzat treballs per a la preparació d'aspirants a proves selectives per a l'accés a l'administració pública durant els dos anys anteriors a la data de publicació de la convocatòria esmentada.

D. Codi ètic de treballadors públics

En relació amb les normes de conducta dels empleats públics locals, i sense perjudici de la plena aplicabilitat del codi ètic i de conducta regulat als articles 52 a 53 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, mitjançant acord plenari l'Ajuntament de Manresa s'adherirà al Codi ètic del servei públic de Catalunya, aprovat per la Generalitat de Catalunya el 2020.

S'inclou a l'Annex 7

E. Codi de conducta de l'Ajuntament de Manresa

El codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i del seu sector públic: va entrar en vigor el 4 de juliol de 2019. Es pot trobar a la URL següent: <http://www.manresa.cat/transparencia/menu/4196-codi-de-%20conducta-de%20els-alts-càrrecs-de-l-ajuntament-de-manresa-i-de-sector-public>

S'inclou a l'Annex 8

Al codi de conducta es determinen els principis i valors ètics que han d'informar tota l'actuació municipal i que han de respectar i impulsar els membres electes, el personal directiu i el personal eventual, i de regular les normes de conducta que aquests han de complir i que poden ser el fonament per exigir la responsabilitat corresponent a través de l'exercici de la potestat sancionadora en els casos d'incompliment.

Aquest codi té dos objectius fonamentals:

- a) Establir els principis ètics que han de guiar l'actuació dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i dels ens del sector públic i les normes de conducta que se'n deriven.
- b) Determinar els principis de bon govern que han de servir per fomentar una actuació millor de l'Ajuntament de Manresa i dels ens del seu sector públic.

El Codi de conducta està estructurat en els articles següents:

Article 1. Objecte

Article 2. Àmbit subjectiu

Article 3. Principis ètics i de bon govern

Article 4. Normes de conducta dels alts càrrecs

- 4.1. Normes generals
- 4.2. Compromisos en relació amb la ciutadania

- 4.3. Relatives als conflictes d'interès (Interessos personals, Decisions vinculades a l'Ajuntament, Actuacions preventives, Limitacions a les actuacions posteriors al cessament)
- 4.4. Reacció als oferiments irregulars
- 4.5. Relatives a la gestió de personal
- 4.6. Relatives a la gestió i aplicació dels recursos públics
- 4.7. Relatives a la transparència i accés a la informació
- 4.8. En matèria contractual, de subvencions i ajuts públics
- 4.9. Pel que fa als grups d'interès

Article 5. Mecanisme de control intern

Article 6. Règim sancionador

L'establiment del codi de conducta davant del frau inclou aspectes com: conflicte d'interès, obsequis, confidencialitat, vies de denúncia, etc.

Procediment per tractar els conflictes d'interessos

Al Codi de conducta s'especifica l'article 4.3 que fa referència als conflictes d'interessos:

4.3. Relatives als conflictes d'interessos

A efectes d'aquest Codi s'entén que hi ha, o pot existir, conflicte d'interès quan hi concorren interessos públics i privats de manera que poden afectar negativament l'exercici de les funcions públiques de manera independent, objectiva, imparcial i honesta. El conflicte d'interès sorgeix quan les persones subjectes a aquest Reglament adopten decisions vinculades a l'Ajuntament que afecten els seus interessos personals, de naturalesa econòmica o professional, per suposar-los un benefici o perjudici.

a) Interessos personals. Es consideren com a interessos personals els següents:

- Els interessos propis.
- Els interessos familiars, incloent-hi els del cònjuge o persona amb qui convisqui en relació d'afectivitat anàloga, els familiars dins del quart grau de consanguinitat o segon grau d'afinitat.
- Els de les persones amb qui tinguin una qüestió litigiosa pendent.
- Els de les persones amb qui tinguin amistat íntima o enemistat manifesta.
- Els de les persones jurídiques o entitats privades amb què les persones destinatàries del codi hagin estat vinculades per una relació laboral o professional en els dos anys anteriors al nomenament.
- Els de les persones jurídiques o entitats privades a què els familiars esmentats al punt segon d'aquest apartat estiguin vinculats per una relació laboral o professional, sempre que aquesta impliqui exercici de funcions de direcció, assessorament o administració.

b) Decisions vinculades a l'Ajuntament Es consideren decisions vinculades a l'Ajuntament les següents:

- Subscriure informe preceptiu, resolució administrativa o acte equivalent sotmès a dret privat.
- Intervenir, mitjançant vot o presentació de la proposta corresponent, en sessions d'òrgans col·legiats en què s'adopti aquesta decisió.

c) Actuacions preventives. Als efectes d'evitar situacions de conflicte d'interès, les persones subjectes a aquest Codi, en l'exercici de les funcions i competències que els siguin atribuïdes, han de respectar les normes de conducta següents:

- Inhibir-se de participar en qualsevol assumpte en què es pugui considerar que concorren interessos personals que perjudiquin l'assoliment dels interessos públics que motiva i guia la seva actuació, o en què pugui concórrer qualsevol altra causa d'abstenció o recusació legalment prevista, i comunicar-la situació de forma immediata. En el cas dels càrrecs electes, s'han d'inhibir d'intervenir i votar en qualsevol assumpte en què tinguin un interès personal en què hi pugui haver conflicte d'interès.

- Abstenir-se de contractar personal de direcció amb qui hi pugui haver conflicte d'interès. - Abstenir-se d'utilitzar el càrrec per agilitzar o entorpir procediments o proporcionar algun benefici a una tercera persona, amb infracció del principi d'igualtat de tracte.

- Abstenir-se de desenvolupar, o participar de manera indirecta, en qualsevol activitat aliena a les funcions municipals que pugui confrontar amb els interessos públics municipals.

- No fer ús de la posició institucional o prerrogatives derivades del càrrec o lloc de treball per obtenir avantatges personals o per afavorir o perjudicar altres persones, físiques o jurídiques, que puguin relacionar-se amb l'administració.

- Abstenir-se d'acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia ni, tampoc, favors o serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les funcions. En tot cas, es considerarà que superin els usos habituals, socials o de cortesia els regals o presents que, individualment o agrupats, superin els cinquanta euros. En cas de rebre regals o presents de valor superior s'hauran de tornar o, en cas que la devolució no sigui possible o sigui excessivament onerosa, hauran de ser lliurats a l'òrgan competent perquè siguin incorporats al patrimoni de la Corporació.

- Abstenir-se d'efectuar viatges, llevat dels casos en què sigui imprescindible per al desenvolupament de les funcions o competències i per a les persones indispensables i directament vinculades a aquestes. Només s'acceptarà, per part de terceres persones, el pagament del desplaçament, l'hotel i la manutenció, quan les persones subjectes a aquest Codi hagin d'assistir, convidats oficialment per part d'institucions privades o públiques, a activitats sobre matèries directament relacionades amb les seves funcions o competències. . El règim d'invitacions a terceres persones per activitats desenvolupades per l'Ajuntament es regirà també per aquestes normes de conducta. Aquestes invitacions s'han de fer públiques a l'agenda, amb esment de l'entitat, la persona física o jurídica, el lloc i el motiu de la invitació.

- En el cas dels càrrecs electes, del personal d'alta direcció, i del personal eventual, formular declaració dels béns patrimonials i de la participació en societats de qualsevol mena, tant en el

moment de prendre possessió del càrrec com en el moment de cessament, tal com disposen les diferents normatives a què estan subjectes.

d) Limitacions en les actuacions posteriors al cessament

Durant els dos anys següents a la data de cessament, els destinataris d'aquest Codi que hagin tingut responsabilitats executives a l'Ajuntament i a les entitats municipals vinculades:

- No poden prestar serveis en entitats privades que hagin resultat afectades per decisions en què hagin participat.

- Si abans d'ocupar el lloc públic han exercit la seva activitat en empreses privades a les quals es volen reincorporar, no incorren en la limitació de l'apartat anterior quan l'activitat que hagin d'exercir ho sigui en llocs de treball no directament relacionats amb les competències del càrrec públic ocupat.

- Els qui reingressen a la funció pública i tinguin concedida la compatibilitat per prestar serveis retribuïts de caràcter privat, també els és aplicable la limitació del primer d'aquest apartat.

4.4. Reacció als oferiments irregulars Quan les persones que estan subjectes al present Codi tinguin la sospita que se'ls estan oferint avantatges indeguts, han de prendre les mesures següents per protegir-se:

a) Rebutjar l'avantatge indegut, atès que té transcendència legal no haver-ho fet expressament.

b) Informar de la temptativa com més aviat millor l'òrgan executiu i el/la secretari/ària de la comissió de seguiment d'aquest codi de conducta.

Polítiques de regals i altres beneficis

L'objectiu d'una política de regals és que, davant de l'oferta d'un regal o d'altres beneficis no monetaris, les persones que formen part d'una institució pública sàpiguen sens dubte quina obligació tenen com a servidors públics i quins procediments han de seguir. Els regals i altres beneficis no monetaris es poden oferir des de la gratitud i amb la voluntat de reconèixer una feina ben feta, especialment en determinades cultures. Però també es poden oferir com una forma subtil d'influir, crear una impressió favorable o guanyar un tractament preferencial.

Els regals o beneficis poden, per tant, situar un servidor públic en una situació de conflicte d'interès, perquè la gratitud derivada de l'acceptació del regal pot influir sobre la independència i la imparcialitat futures del servidor públic destinatari. I aquesta és precisament la diferència entre el regal (un risc de corrupció classificable com a conflicte d'interès prou rellevant perquè el legislador l'hagi regulat a l'article 422 del CP, també conegut com suborn impropï) i el suborn (un acte de corrupció on la finalitat és obtenir una decisió favorable als interessos privats a canvi del que s'ha ofert).

Al Codi de conducta dels alts càrrecs de l'Ajuntament de Manresa i del seu sector públic s'especifica la Política d'obsequis:

Abstenir-se d'acceptar regals o presents que superin els usos habituals, socials o de cortesia ni tampoc favors o serveis en condicions més favorables que puguin condicionar el desenvolupament de les funcions. En tot cas, es considerarà que superin els usos habituals, socials o de cortesia els regals o presents que, individualment o agrupats, superin els cinquanta euros. En cas de rebre regals o presents de valor superior s'hauran de tornar o, en cas que la devolució no sigui possible o sigui excessivament onerosa, hauran de ser lliurats a l'òrgan competent perquè siguin incorporats al patrimoni de la Corporació.

Implantació d'un model de Declaració d'adhesió al Codi de conducta d'alts càrrecs de l'Ajuntament

L'Ajuntament de Manresa compta amb un Codi de conducta d'alts càrrecs de l'Ajuntament i els ens dependents. Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi de Conducta i la Instrucció, i com a reforç dels mecanismes de prevenció del frau en la gestió dels fons vinculats a l'execució del PRTR, s'estableix l'obligatorietat de signar una Declaració d'adhesió al Codi de Conducta (inclosa a l'Annex 9) i d'establir el compromís de compliment dels principis i les normes que es regulen, per part de tots els servidors/es públics de la corporació que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation. Així doncs hauran de signar la declaració:

- Càrrecs electes
- Alts càrrecs
- Comandaments a partir del nivell de Caps de Servei
- Persones que intervenen mitjançant signatura als expedients vinculats als fons PRTR
- El personal tècnic que intervingui en la tramitació i la gestió dels projectes vinculats als fons PRTR
- Un altre personal que es determini

Els càrrecs electes i alts càrrecs, als quals els és aplicable per raó de la naturalesa del lloc que ocupen a l'organització, hauran de signar la Declaració en el moment en què prenen possessió del càrrec o en el moment del seu nomenament, mentre que la resta de personal municipal haurà de signar-la de forma prèvia a l'inici de la seva intervenció en el procediment o projecte.

La signatura de la declaració d'adhesió al Codi de conducta i compromís de compliment dels principis i normes que es regulen s'estableix com a obligatòria i en cas de no subscriure-la hauria d'implicar l'abstenció de la persona de la seva participació als expedients relacionats amb la gestió dels fons.

Aquesta declaració, segons models que figuren com a annex, s'haurà d'incorporar a la tramitació dels expedients de contractació i d'atorgament de subvencions vinculats amb els fons PRTR.

F. Publicació de la declaració de béns i activitats

Utilitzem el terme declaracions d'interessos per referir-nos, genèricament, a qualsevol declaració de circumstàncies que puguin constituir interessos per a un servidor públic.

Les declaracions d'interessos constitueixen l'eina principal perquè les institucions detectin interessos dels vostres servidors públics susceptibles d'originar situacions de conflictes d'interès en qualsevol de les modalitats: reals, potencials o aparents. Constitueixen l'exemple més clar d'instruments legals de prevenció del conflicte d'interès que faciliten ex-ante la transparència necessària sobre les circumstàncies personals i patrimonials del servidor públic.

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

Regidors

Han de presentar:

— Una declaració de les activitats professionals, laborals o empresarials que exerceixen i dels càrrecs públics que exerceixen.

— Una declaració de béns, que detallarà el patrimoni de qui declara. Aquesta declaració també s'ha de presentar en finalitzar el mandat o en perdre la condició de regidor. En cas que hi hagi cap canvi en la situació relativa a les activitats o càrrecs públics declarats pels regidors, aquests ho han de comunicar.

- Han de presentar, quan prenen possessió del càrrec i al cessament, una còpia de la declaració de liquidació de l'impost sobre la renda i el patrimoni presentada a l'Administració tributària del mateix exercici, o la certificació de no haver-ho fet, en cas de que no estiguin obligats a presentar-la.

Treballadors

Tot el personal, ja sigui funcionari o laboral, que és contractat o nomenat per l'Ajuntament de Manresa signa una declaració responsable conforme:

- Que no està inhabilitat/ada per a l'exercici de les funcions públiques ni està separat/ada mitjançant expedient disciplinari de cap administració pública.

- Que coneix la necessitat de comptar amb la prèvia i expressa autorització de la compatibilitat per aquelles activitats que preveu la normativa vigent i que no es troba en cap dels supòsits d'incompatibilitat previstos a la legislació vigent

- En cas que vulgui compatibilitzar el lloc de treball a l'Ajuntament de Manresa amb una segona activitat, han de manifestar que exerciran l'opció que preveu l'article 10 de la Llei 21/1987, de 26 de novembre, d'incompatibilitats del personal al servei de l'Administració de la Generalitat. En aquest cas, també presenten la sol·licitud d'autorització per a la compatibilitat per activitats públiques i/o privades.

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

L'Ajuntament de Manresa, d'acord amb la previsió de l'article 55.1 de la Llei 19/2014 de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern publicarà l'agenda dels alts càrrecs i, especialment, la previsió de reunions amb els grups d'interès.

La Llei 19/2014 de transparència, accés a la informació i bon govern, defineix un grup d'interès com aquelles persones o organitzacions que realitzen activitats de participació en l'elaboració i l'aplicació de les polítiques públiques de l'Ajuntament, amb la finalitat d'influir en l'orientació d'aquestes polítiques, ja sigui en defensa d'un interès propi, de tercers o bé d'interès general. Es tracta, doncs, de persones o organitzacions que poden ser decisives en la configuració de les polítiques públiques.

Els grups d'interès s'han d'inscriure al Registre de grups d'interès de la Generalitat de Catalunya per poder mantenir contacte amb l'alcalde i els regidors i les regidores de l'Ajuntament. Així, un grup d'interès que no hagi realitzat la inscripció en aquest registre, com a norma general, no podrà reunir-se amb els càrrecs públics de l'Ajuntament.

Les reunions dels alts càrrecs amb els grups d'interès s'han de registrar en una aplicació informàtica pròpia i es publiquen al portal de transparència.

H. Formació i conscienciació

Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública

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

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

Desenvolupar una cultura contra el frau és fonamental per dissuadir els defraudadors i aconseguir el màxim compromís possible del personal per combatre el frau, a través del foment dels valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa. Per això resulta indispensable el coneixement de tot el personal de les obligacions que s'estableixen a la normativa aplicable.

Les activitats de formació poden resultar de gran utilitat a l'hora de prevenir i detectar el frau, assenyalant-se a l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que s'han de dirigir a tots els nivells jeràrquics, implicant, no només els empleats i les empleades, sinó les autoritats i els càrrecs públics de l'organització. Les accions formatives s'adrecen a tots els

nivells jeràrquics i inclouen reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomenten l'adquisició i la transferència de coneixements.

El programa ha de consistir en el desenvolupament d'accions formatives, dirigides a tots els nivells d'organització com ara seminaris i xerrades formatives, autoformació i píndoles informatives sobre diferents temàtiques en relació amb el frau i la corrupció amb la finalitat de conscienciar de la cultura contra el frau i capacitar el personal amb uns aprenentatges que ajudin a detectar i prevenir el frau

Aquestes accions formatives se centren en temes d'ètica pública i valors, conflictes d'interessos i mesures antifrau.

La previsió de l'Ajuntament de Manresa és continuar oferint formació dels servidors públics i càrrecs públics en matèria d'ètica pública aplicada, en què es dóna un pes específic significatiu als riscos que representen els conflictes d'interès i les eines de gestió a la vostra disposició

La formació persegueix que els empleats i responsables públics:

- Coneguin els estàndards de conducta professional que s'esperen en aquestes situacions
- Disposin d'eines per identificar la gestió més idònia d'aquest conflicte en cas de manca d'estàndards o normes clares.
- Procedeixin a realitzar una identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència

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

La formació anirà destinada, en primera instància, a aquelles persones vinculades amb la gestió de fons Next Generation, per tal de garantir que, en el marc de les seves actuacions, són coneixedors de les mesures impulsades per aquest Ajuntament en matèria de lluita contra el frau i la corrupció.

Les sessions de formació impartides per aquest Ajuntament, inclouran reunions, seminaris i/o grups de treball que fomentaran l'adquisició i la transferència de coneixements, i on es desenvoluparan continguts com els següents:

Conceptes clau en matèria d'ètica pública, com ara, frau, corrupció i conflicte d'interès

- Modalitats de conflicte d'interès i protocol de gestió de conflictes d'interès
- Detecció i avaluació dels riscos, sistema d'alertes o banderes vermelles.
- Actuació en cas de detecció de frau
- Establiment de controls específics en matèria de contractació
- Altres mesures del Pla antifrau. Concretament, codi de conducta, política d'obsequis, canal d'alertes, constitució de la Unitat Antifrau

L'assistència a aquestes sessions per part de les persones que estiguin convocades s'acreditarà mitjançant certificat d'assistència i, si escau, d'aprofitament.

Adicionalment, s'organitzaran activitats i preparació de materials de sensibilització envers la prevenció del frau, i es prioritzarà la participació de personal de l'Ajuntament en espais on es fomenti la cultura preventiva i la gestió de la integritat.

A continuació exposem les principals accions realitzades des del 2018 així com objectius concrets, a tall d'exemple.

Ètica pública i valors

Inclou el foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.

Sessions realitzades

Ètica i valors públics – Begoña Román - 26 novembre 2018

Partint de la idea de transformació de l'Administració pública cap a una organització que incorpori cada cop més valors de transparència i compromís, es va oferir a tot el personal de l'Ajuntament la jornada "Ètica i valors públics" d'una durada de 4 hores. La sessió va ser impartida per la Sra. Begoña Roman, doctora en Filosofia especialitzada a l'àrea d'ètica aplicada i de prestigi reconegut en aquest àmbit.

Ètica pública i grups d'interès per a l'exercici de les funcions públiques (2 hores) - Jordi Foz (Generalitat de Catalunya) - Sessió 20 gener 2021. Sessió adreçada a càrrecs electes i caps de departaments.

Conflictes d'interessos

L'objectiu de la sensibilització sobre els conflictes d'interès és que els professionals al servei de l'Ajuntament:

- Identifiquin que totes les persones tenim interessos particulars, interns o externs al rol professional, que poden arribar a interferir o influir en el nostre judici professional.
- Reflexionin sobre aquelles situacions professionals en què es poden produir aquests conflictes d'interès i sobre les conseqüències perjudicials que poden tenir per a ells, per als destinataris del seu judici professional i per a les organitzacions o col·lectius professionals a què pertanyen.

Inclou la comunicació i la informació al personal de l'entitat sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho.

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

Sessió realitzada: La gestió dels conflictes d'interès a les organitzacions públiques. Taller pràctic sobre conflictes d'interès

Ponents: Jordi Tres i Anabel Calvo, de l'Oficina Antifrau de Catalunya

Durada: 2 hores

Data de celebració: 10 febrer 2021

Els objectius van ser:

- Distingir els conceptes bàsics per implantar una política d'integritat,
- identificar els elements d'un sistema d'integritat institucional,
- valorar la importància de gestionar els conflictes d'interès i les conseqüències per a la institució i la ciutadania en cas de no fer-ho,
- disposar del catàleg de ferramentes de gestió dels conflictes d'interès.

Tipus de participants: caps de departament, secció i unitat

Nombre d'empleats que la van rebre: 20 mitjançant videoconferència. La presentació i el vídeo de la sessió són a disposició de tots els empleats a través de la intranet.

Antifrau

Inclou la identificació i avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.

Sessió realitzada: Presentació del pla antifrau de l'Ajuntament de Manresa.

Ponent: Martí Puigbo de la consultora d'Aleph

Descripció: Context i normativa, conceptes bàsics (ètica pública, integritat, frau, conflicte d'interessos, tipus de conflictes d'interessos, mesures del pla antifrau (prevenció, detecció, correcció i persecució), autoavaluació del risc de frau, codi ètic i de conducta, gestió dels conflictes d'interessos, Declaració d'absència de conflictes d'interessos, sistema d'alertes de risc o banderes vermelles, bústia ètica, protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, constitució d'una comissió antifrau

Data de celebració: 27 de setembre de 2022

Durada: 1,5 hores

Tipus de participants: personal dels departaments finalistes que participen en projectes finançats amb fons Next Generation, personal de departaments transversals com ara contractació, gestió econòmica, recursos humans, subvencions, secretaria i serveis jurídics

Nombre d'empleats que la van rebre: 35 a través de videoconferència. La presentació i el vídeo de la sessió són a disposició de tots els empleats a través de la intranet.

I. Repartiment de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament

Es produeix un repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament evidenciant-se aquesta separació de manera visible.

Amb caràcter general, i d'acord amb les normes jurídiques d'aplicació, correspon la gestió dels procediments administratius a l'òrgan competent per raó de la matèria; el control intern, financer i comptable, a la Intervenció General; i l'ordenació de tots els pagaments a la persona titular del Departament de Tresoreria General.

L'Ajuntament de Manresa disposa d'un repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, i s'evidencia aquesta separació de forma clara.

J. Sistema de control intern

S'estableixen dos nivells de control intern:

- El primer nivell de control intern correspon a aquest Ajuntament que haurà de definir el conjunt de tasques en relació amb aquest per al compliment dels objectius dels subprojectes, així com de la resta de principis transversals recollits a l'article 2.2 de l'Ordre HFP 1030/ 2021, de 29 de setembre.

- El segon nivell correspon, amb caràcter general, a la Intervenció General com a òrgan fiscalitzador de l'activitat econòmica i financera de l'Ajuntament, que exerceix les seves funcions amb plena autonomia i independència dels òrgans sotmesos a la seva fiscalització, amb subjecció als procediments previstos a les normes legals i reglamentàries aplicables.

L'Ajuntament de Manresa disposa d'un sistema de control intern eficaç, dissenyat i gestionat adequadament, amb controls que se centrin a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquen.

L'Ajuntament de Manresa aplica:

- El Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic.

- Acord del Ple de l'Ajuntament de Manresa de 17 de desembre del 2020, pel qual s'aprova el règim de fiscalització i intervenció limitada i els requisits a comprovar en funció de la naturalesa de l'expedient.

Pla anual de control financer

L'òrgan interventor elabora cada any un pla anual de control financer que recull les actuacions de control permanent i auditoria pública que s'han de realitzar durant l'exercici en vigor.

Informes de control financer

L'òrgan Interventor realitza informes de control financer fruit del resultat de les actuacions realitzades del Pla Anual Financer:

- Contractació menor
- Drets i ingressos i altres expedients de caràcter tributari
- Despeses en dietes i locomoció
- Contractació de personal
- Gratificacions, hores extraordinàries i altres complements
- Execució de les jornades perllongades
- Bestretes de caixa fixa i pagaments a justificar
- Contractes d'obra, serveis i subministrament
- Actes resolutoris de recursos administratius amb contingut econòmic
- Convenis diferents dels relacionats amb subvencions o operacions patrimonials
- Atorgament de subvencions, beques, premis i ajuts
- Concessions administratives
- Operacions relacionades amb el patrimoni municipal
- Auditories de comptes dels ens dependents de l'ajuntament
- Auditories de compliment de les societats mercantils

I caldrà anar ampliant les actuacions per arribar al cent per cent del pressupost

Informe resum anual

L'òrgan Interventor elabora anualment un informe resum anual, que és el resultat de tot el control intern de la Intervenció (funció interventora, control financer de l'Ajuntament i dels ens dependents). Aquest informe descriu conclusions, recomanacions i mesures a prendre. Aquest informe es remet anualment al Ple i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

L'òrgan interventor envia a la Sindicatura de comptes de Catalunya, els acords contraris a les objeccions formulades per la Intervenció, els expedients de reconeixements extrajudicials de crèdit, els acords amb omisió de fiscalització prèvia i les anomalies en matèria d'ingressos que s'han realitzat durant l'any.

Pla d'acció

L'alcalde elabora un pla d'acció en què es descriuen les mesures a prendre per a la correcció de les debilitats posades de manifest a l'informe resum anual, que és el resultat de tot el control

intern de l'òrgan interventor (funció interventora, control financer del Ajuntament i dels seus ens dependents).

K. Publicitat, transparència i rendició de comptes

Espai web sobre transparència i govern obert

Al maig de 2021 l'Ajuntament de Manresa va estrenar un nou portal de Govern Obert i Transparència per millorar la informació que ofereix a la ciutadania sobre l'activitat municipal, en la línia de les actuacions vinculades a reforçar la transparència i la proximitat d'actuació del govern de la ciutat. Aquest portal substitueix el portal de govern obert i transparència que es va posar en marxa a finals de desembre del 2014.

La nova web incorpora novetats en l'estructura de la informació, en la quantitat i la qualitat del contingut de la informació i en la incorporació de dades obertes provinents de diferents fonts.

Al nou portal, la informació s'estructura en cinc àmbits:

- informació institucional i organitzativa
- acció de govern i normativa
- gestió econòmica
- contractes, convenis i subvencions
- i serveis i tràmits.

També inclou un enllaç al portal de participació. S'hi pot arribar directament a través de l'adreça www.manresa.cat/transparencia o a través dels diferents àmbits descrits, clicant a la pestanya Ajuntament de la portada del web municipal.

Dins l'àmbit d'informació institucional i organitzativa, es pot trobar informació com l'organigrama, la composició del consistori, la informació sobre els grups municipals o l'oferta pública d'ocupació, entre d'altres.

Dins l'àmbit d'acció de govern i normativa hi ha la informació relacionada amb els òrgans de govern, els plens municipals -amb vídeo-actes de les sessions o les proposicions que es debaten-, les juntes de govern, els plans i programes municipals i les ordenances, entre d'altres.

A l'àmbit de Gestió Econòmica apareix tota la informació relacionada amb el pressupost; i al de Contractes, Convenis i Subvencions tota la relacionada amb els contractes i subvencions.

Finalment, a l'apartat Serveis i Tràmits, hi ha els serveis d'atenció ciutadana i totes les opcions per fer tràmits amb l'Ajuntament.

D'altra banda, també podeu accedir a tres eines interactives que s'actualitzen periòdicament. Es tracta del pressupost municipal, del pla de govern i de l'apartat de participació. I s'hi inclouen també les darreres notícies que fan referència a l'àmbit de Transparència i Govern Obert, les darreres actualitzacions que s'han realitzat i la informació més consultada per part dels usuaris. Segons les dades de consulta, entre el maig del 2020 i el maig del 2021 la

informació més consultada ha estat la referent a l'Oferta Pública d'Ocupació (amb 14.718 visites) i la composició del consistori, amb 8.003 visites.

Dades obertes

El nou portal manté una secció de dades obertes on podeu trobar informació completa de la ciutat sobre l'agenda d'actes, entitats, equipaments, activitats econòmiques, carrers, itineraris o informació estadística de població, entre d'altres, però també com a novetat, de dades provinents de fonts supramunicipals, mitjançant el portal de dades obertes de l'Administració Oberta de Catalunya (AOC). L'obertura de dades públiques —conegudes com a Open Data— consisteix a posar la informació que posseeix el sector públic a l'abast de tothom en formats digitals, estandarditzats i oberts, seguint una estructura clara que en permeti la comprensió.

Reconeixements

Reconeixement a la Transparència: Màxima puntuació en transparència per part d'Infoparticipa per setè any consecutiu

L'Ajuntament de Manresa va aconseguir, el 2021, per setè any consecutiu, el màxim nivell de transparència: 100%. Així ho ha acreditat el Segell Infoparticipa que atorga el Laboratori de Periodisme i Comunicació per a la Ciutadania Plural (LPCCP) de la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB).

El Mapa Infoparticipa és una plataforma que va ser concebuda el 2012 pel Laboratori de Periodisme i Comunicació per a la Ciutadania Plural de la Universitat Autònoma de Barcelona (LPCCP) per publicar els resultats d'avaluar la informació que ofereixen els ajuntaments, els consells comarcals i les diputacions a les seves pàgines web, amb l'objectiu de promoure'n la millora. Actualment, aquest projecte es gestiona des del nou grup de recerca ComSET (Comunicació Sonora, Estratègica i Transparència) fruit de la fusió del Laboratori de Periodisme i Comunicació per a la Ciutadania Plural i Publliradio.

Reconeixement com a administració oberta: L'Ajuntament de Manresa va obtenir un reconeixement a la VI Edició dels Reconeixements Administració Oberta corresponents a l'any 2020. Es tracta d'uns guardons que s'atorguen als ajuntaments i als consells comarcals que han destacat en la transformació digital de la seva relació amb la ciutadania i en la gestió interna. L'AOC els atorga anualment a les administracions capdavanteres en transformació digital. Manresa figura al top ten del rànquing d'Ajuntaments de més de 50.000 habitants.

Rendició de comptes: Cartes de serveis, PAM (Pla d'Actuació Municipal)...

La rendició de comptes és el conjunt de mecanismes que permeten explicar i exposar, de manera objectivable, el grau de consecució i el compliment de les diferents actuacions i propòsits dels diferents projectes de ciutat. És un element clau de la transparència de les administracions públiques i dels governs oberts.

La transparència i la rendició de comptes són eines que constitueixen una millora en la legitimitat i l'eficàcia de les actuacions públiques. Ambdós conceptes no es limiten únicament a exercir un control extern i retrospectiu de l'actuació pública, sinó que integren la participació

activa de la ciutadania i de la resta d'agents implicats als circuits de la gestió pública i, concretament, a les fases d'avaluació i valoració de resultats.

La nova manera d'entendre la relació entre Administració i ciutadania implica concebre la rendició de comptes com a element compartit, de caràcter bidireccional, permanent i transparent.

L'Ajuntament de Manresa duu a terme la rendició de comptes de diferents projectes i plans estratègics que té en marxa. Per citar-ne algun exemple, es pot consultar el nivell d'assoliment dels diferents objectius i actuacions previstes, així com accedir al detall sobre els indicadors que permeten avaluar-los.

Per exemple, el PAM (Pla d'actuació municipal) - <https://www.manresa.cat/pam> on es pot consultar l'estat de desenvolupament de les accions del pla d'actuació municipal 2020-2023, les cartes de serveis <http://www.manresa.cat/transparencia/menu/7439>, etc.

Cartes de serveis

L'Ajuntament de Manresa disposa d'un catàleg de serveis des de ja fa més de 10 anys que recull la informació bàsica sobre la identificació dels àmbits i serveis en què s'estructura l'Ajuntament, amb la descripció de les prestacions públiques que s'hi ofereixen.

Al catàleg de serveis es troba una classificació dels àmbits i serveis en què s'estructura l'Ajuntament i inclou una descripció i el/la tècnic/a responsable.

També es detallen els subserveis o productes, on es detalla la informació següent: Objectius, recursos disponibles, condicions d'accés, beneficiaris, informació, lloc de prestació del servei.

S'hi incorporen també una relació dels compromisos de qualitat que adquireix l'Ajuntament a les prestacions que ofereix a la ciutadania, a través d'un apartat de compliment de compromisos en què es fa constar el resultat del servei amb una avaluació periòdica.

La carta de serveis és un instrument viu, sotmès a un seguiment i una avaluació periòdica i transparent. És també una eina de gestió, ja que implica respondre millor a les necessitats i expectatives de les persones usuàries del servei i permet manifestar-ne el rendiment i l'eficàcia públicament.

La carta de serveis respon a una voluntat de millora contínua en l'exercici de les competències que té l'Ajuntament.

La carta de serveis consisteix en un quadre que recopila les dades següents dels serveis i subserveis:

- Compromisos de qualitat
- Indicadors que es fan servir per mesurar els compromisos
- El compromís de servei que es vol aconseguir
- Els resultats del darrer període
- El grau d'assoliment que representa respecte del compromís de servei
- Periodicitat (en cada cas s'especifica si és anual, semestral, de curs acadèmic o altre)
- Aclariments (si cal)

La consecució dels compromisos de la carta de serveis es mesura mitjançant uns indicadors. El grau d'assoliment mesura el percentatge de vegades que s'assoleix l'objectiu. Per mesurar el grau de satisfacció dels destinataris dels serveis es fan servir enquestes.

Dins la millora de la gestió pública, una de les accions que l'Ajuntament de Manresa està duent a terme és la reelaboració de 50 Cartes de Serveis (externes, adreçades a la ciutadania i internes, adreçades als diferents serveis públics bàsics). Al ple del mes de desembre de 2021 es van aprovar 13 cartes de serveis.

Aquestes cartes de serveis estan estructurades en 10 apartats:

1. Identificació
2. Missió i valors
3. Serveis, desglossats en línies de serveis i actuacions
4. Compromisos de qualitat, amb indicadors
5. Compensacions en cas d'incompliment
6. Canals de participació
7. Formulació de queixes, suggeriments, consultes i agraïments
8. Normativa
9. Drets i responsabilitats de la ciutadania
10. Sistema d'aprovació, actualització i rendiment de comptes

Missió i valors

En aquest apartat, cada departament en defineix la missió, la raó de ser, així com els valors que impregnen el seu treball. Per exemple, en el cas de la carta de serveis de transparència i bon govern, els valors que ens defineixen són la integritat, l'objectivitat, l'honestedat, el respecte, l'eficiència i la simplicitat, juntament amb altres principis de bon govern com a proximitat, transparència, diàleg, col·laboració i participació. És un pas important definir els valors que són propis per a cada departament per fomentar-los.

Rendició de comptes

La rendició de comptes del compliment dels compromisos de les cartes es fa anualment, i els resultats es publiquen majoritàriament durant el primer trimestre de l'any posterior a l'any avaluable.

Publicitat i transparència sobre la gestió de projectes amb fons NGEU

Els projectes NGEU es publicaran al portal de transparència. La informació per cada projecte a publicar serà: Títol del projecte amb una breu descripció, import atorgat, previsió del calendari d'execució, possible documentació adjunta, detall de la seva evolució i enllaços a les notícies publicades.

Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla de mesures antifrau es publicarà al Butlletí Oficial de la Província i al portal de transparència municipal.

Amb la finalitat de donar a conèixer les diferents iniciatives de l'Ajuntament entre els ciutadans i els treballadors municipals, es crearà un espai web sobre el sistema d'integritat institucional. Aquest espai donarà a conèixer la seva activitat i recursos per prevenir i combatre el frau i la corrupció.

L'Ajuntament de Manresa farà accions de sensibilització tant per als treballadors públics com per a la ciutadania, per donar a conèixer el Pla de mesures antifrau, els codis de conducta i ètica aprovats, el canal d'alertes i els indicadors d'alerta (banderes vermelles).

2. Mesures de detecció

Les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció completa contra el frau i, per tant, calen sistemes per 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 del frau.

Per facilitar la detecció del frau cal emprar diverses eines entre les quals s'inclouen l'ús de bases de dades, la definició d'indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) així com l'establiment de mecanismes adequats i clars per informar-ne les possibles sospites del frau pels qui ho hagin detectat.

L'Ajuntament de Manresa preveu l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i defineix el procediment per aplicar-lo efectivament.

Les eines de **detecció** del frau que utilitza l'Ajuntament de Manresa inclouen:

A. Bústia ètica: Canal intern i extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, i denúncies amb protecció dels alertadors

Els canals de denúncia serveixen per vehicular, dins de les institucions públiques mateixes, l'alerta davant d'actes o conductes que puguin comportar un incompliment de les eines preventives dels conflictes d'interès dels servidors públics. Aquests canals, també anomenats de whistleblowing, s'orienten a proporcionar "una alternativa segura al silenci" tant per als servidors públics com per als ciutadans que, de bona fe, vulguin comunicar possibles situacions de conflictes d'interès o actes de presumpta corrupció.

A diferència dels mecanismes ja existents de comunicació o de les denúncies adreçades als òrgans competents, els canals interns de denúncia afegixen garanties de confidencialitat i protecció a la persona que comunica els fets, afavorint la revelació de situacions que, altrament, continuarien ocultes, moltes vegades per por de represàlies. Aquestes comunicacions poden constituir alertes justificades i han de desencadenar els mecanismes de protecció i de recerca de la informació revelada.

L'Ajuntament de Manresa disposa d'un canal de denúncies segur, que garanteix la reserva de la identitat de l'alertador en cas que s'hagi identificat. L'existència i el funcionament d'aquest canal pretén afavorir la revelació de situacions irregulars que, altrament, seguirien ocultes, permetent a la institució gestionar i corregir aquestes irregularitats.

La bústia ètica de l'Ajuntament de Manresa va entrar en funcionament dilluns, 29 de novembre de 2021. La bústia és un canal tant de denúncia interna com externa (adreçat a la ciutadania) on es permet posar en coneixement de l'Ajuntament aquells processos irregulars o conductes que poden resultar contràries als principis ètics i de conducta, així com dilemes ètics que es puguin presentar. Es garanteix sempre la confidencialitat, l'anonimat i la indemnitat del comunicador per vèncer el temor de patir qualsevol represàlia.

La bústia ètica és una eina d'inestimable valor en la prevenció i la lluita per la consolidació de l'ètica i la bona governança a les institucions públiques i contra el frau i la corrupció. Tot així amb l'objectiu que la gestió municipal es desenvolupi amb un respecte total als valors de qualitat democràtica i de bona administració, en un context de millora contínua en la qualitat dels serveis públics.

Aquesta eina ofereix la possibilitat d'adjuntar fotografies, vídeos i altres documents, així com establir i mantenir un espai de comunicació constant i segur entre el comunicador anònim i l'òrgan gestor.

Barcelona va ser la primera ciutat d'Espanya i Europa a crear una eina amb programari lliure i xarxa encriptada Tor per garantir l'anonimat del denunciador, avançant-se així a la Directiva Europea de protecció dels denunciadors de la corrupció o whistleblowers aprovada el 23 d'octubre del 2019 Desenvolupada i implementada per l'Ajuntament de Barcelona, amb la col·laboració de la plataforma ciutadana Xnet, mitjançant la interfície Globaleaks (un projecte de programari lliure de l'Hermes Center for Transparency and Digital Human Rights), disposa d'un codi lliure, modificable i replicable, sempre que es reconegui i s'indiqui expressament l'autoria, a parts iguals, de Xnet i l'Ajuntament de Barcelona.

L'Ajuntament de Manresa va signar el protocol que permet la cessió i la implementació de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona. Aquesta eina, per tant, és la que també fa servir l'Ajuntament de Manresa.

Bústia ètica i de bon govern - <http://www.manresa.cat/transparencia/menu/13712-bustia-etica-i-de-bon-govern>

Accés a l'aplicació de la bústia ètica - <http://www.manresa.cat/transparencia/menu/13721-acces-a-la-bustia-etica-i-de-bon-govern>

Reglament de la bústia ètica: va entrar en vigor el dia 24 de novembre de 2021 - http://www.manresa.cat/docs/arxius/21-10-05_text_definitiu_reglament_bustia_etica_signat_regidora.pdf

Veure Annex 10

Òrgan gestor de la bústia ètica

Al Reglament de funcionament de la bústia ètica i de bon govern s'especifica a l'article 19 l'Òrgan gestor de la Bústia ètica i de bon govern.

L'òrgan gestor de la Bústia ètica i de bon govern és un òrgan tècnic independent i imparcial de caràcter permanent. Està compost per personal tècnic dels departaments següents:

- 1 del departament de transparència, administració electrònica i protecció de dades
- 1 del departament de secretaria general
- 1 del departament d'organització i recursos humans
- 2 de dos departaments diferents

La designació dels seus membres serà efectuada mitjançant una resolució de l'alcaldia per un termini de dos anys.

Els membres de l'òrgan gestor podran convidar a un altre personal tècnic municipal en funció de la seva adscripció i a conveniència a partir dels seus coneixements tècnics. L'òrgan gestor podrà sol·licitar assessorament extern.

B. Llistat de banderes vermelles, indicadors de frau o senyals d'alerta i seguiment

Cal assegurar que els procediments de control focalitzin l'atenció sobre els punts principals de risc de frau i, per això, cal definir indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) que serveixen com a signes d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però si indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

A l'annex 11 d'aquest pla es contenen una relació dels indicadors de frau o banderes vermelles més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentoses, per tal de detectar patrons o comportaments sospitosos, especialment en aquells casos en què diversos indicadors conflueixen sobre un mateix patró o conducta de risc.

Es tracta d'una relació no exhaustiva que es podrà completar, si escau, incorporant-hi altres indicadors adaptant-los en funció dels riscos específics que s'identifiquin a cada moment.

Aquest Ajuntament, basant-se en aquest llistat i realitzant, si escau, comprovacions en bases de dades existents, ha elaborat el seu Catàleg de banderes vermelles i indicadors de risc per a la lluita contra el frau i la corrupció en el seu àmbit d'actuació.

En els procediments que es tramiten per a l'execució d'actuacions del PRTR, en l'exercici de les funcions de control de la gestió, haurà de quedar documentada, mitjançant emplenament de la llista de comprovació corresponent, la revisió de les possibles banderes vermelles que s'hagin definit, de manera que es cobreixin tots els indicadors de possible frau o corrupció definits.

La Llista de comprovació de banderes vermelles haurà d'incorporar:

Procediment (identificació de l'expedient)

Descripció de la bandera vermella

S'ha detectat en el procediment alguna bandera vermella de les definides per aquest Ajuntament? Sí / No / No aplica

Observacions

Mesures adoptades o a adoptar

Nom, cognoms i lloc de qui l'emplena

Signatura de qui l'emplena

Amb base a l'avaluació del risc realitzada amb caràcter previ, es podria establir un mostreig que determini, entre altres possibilitats:

- Els procediments en què s'hauran d'aplicar aquestes revisions
- O que les revisions es facin només en moments concrets
- O en cas de concessió de subvencions en què el nombre de possibles beneficiaris sigui molt elevat, que les verificacions es facin només en relació amb una mostra dels interessats.

C. Ús d'eines de gestió de dades i de traçabilitat i sistemes informàtics de gestió

L'Ajuntament de Manresa utilitza tots els recursos tecnològics per identificar senyals d'alerta de possibles casos de frau, corrupció o conflicte d'interessos. Per això disposa de diversos sistemes per a la detecció, prevenció i correcció del frau. A tall d'exemple, citem:

Gestor d'expedients

Gestor d'expedient propi, pel qual es gestionen totes les compres i els contractes.

Aquest gestor de procediments ja no deixa adjudicar contractes que no compleixin les condicions econòmiques legals establertes. Per exemple, màxim import per proveïdor en contractes menors i compres (Llei 9/2017). - Prevenció

Data mining

Ús d'indicadors (data mining) que cerquen condicions més complexes que podrien ser susceptibles de frau. Per exemple, nombre de contractes menors continuats a un mateix proveïdor al llarg dels anys. - Detecció

Programari de fiscalització

L'Ajuntament de Manresa té desenvolupat un programari de fiscalització que utilitza el departament d'intervenció on a partir d'un conjunt de paràmetres, diferents per a cada tipus d'expedient, en detecta la correcció o no. En cas que es detectin discrepàncies en un expedient, es demanen informes addicionals i no es continua amb la tramitació fins que no hi ha cap objecció autoritzada per l'òrgan competent (alcalde, ple, ...). – Detecció / Correcció

L'Ajuntament de Manresa disposa d'un sistema que cada mes selecciona aleatòriament un nombre determinat d'operacions econòmiques (p. ex. contractes, nòmines, ...) i els passa a intervenció perquè se'n faci un control més exhaustiu. – Detecció

Ús de bases de dades

Tota la documentació (inclosa la declaració d'absència de conflicte d'interessos) podrà ser verificada amb:

- Informació externa (per exemple, informació proporcionada per persones alienes a l'organització que no tenen relació amb la situació que ha generat el conflicte d'interessos).
- Comprovacions realitzades sobre determinades situacions amb un risc alt de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes vermelles (vegeu l'apartat següent).
- Controls aleatoris. Ús de bases de dades com a registres mercantils, la Base Nacional de Subvencions (BNDS), eines de contractació (PLCSP), eines pròpies de licitació, de gestió d'incidències, de subvencions, registres públics com el Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic (ROLECE), Registre públic de contractes de la Comunitat Autònoma de Catalunya o mitjançant eines de prospecció de dades (data mining) i de puntuació de riscos (ARACHNE) en la mesura de les possibilitats i d'acord amb el principi de proporcionalitat.

A tall d'exemple, l'Ajuntament de Manresa fa:

- La consulta del registre d'inhabilitacions i sancions de la Base Nacional de dades de subvencions: A aquest efecte, en cas de dubtes sobre el possible incompliment dels beneficiaris i l'existència de sancions i inhabilitacions, es disposa d'accés a aquesta informació per poder comprovar la veracitat de les declaracions responsables i així evitar un possible frau
- La consulta dels registres de l'AEAT i la TGSS del compliment d'obligacions davant les administracions esmentades. A efectes d'evitar possibles fraus i incompliments, la consulta es fa prèviament a l'atorgament de la subvenció i prèviament al pagament. També es fa servir per comprovar que els adjudicataris dels contractes importants estiguin al corrent de pagament.

D. Mecanismes per informar de les possibles sospites de frau

Hi ha diferents canals de denúncia, a través dels quals qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, en aquest sentit, pugui haver detectat:

- a) Canal propi: L'Ajuntament de Manresa ha establert un mecanisme adequat i clar per informar de les possibles sospites de frau pels qui els hagin detectat. Aquest mecanisme es pot utilitzar tant a nivell intern (per part dels mateixos treballadors) com a nivell extern (per part de qualsevol ciutadà). És un canal de denúncia: la bústia ètica.

- b) Canal SNCA. Si es vol posar en coneixement del Servei Nacional de Coordinació Antifrau fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats amb càrrec als Fons Europeus, pot utilitzar el canal habilitat a aquest efecte pel Servei esmentat, i al qual es pot accedir a través del següent enllaç - <http://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>
- c) A més de tot això, qualsevol persona pot informar a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF) de sospites de frau o corrupció que afectin els interessos financers de la Unió Europea.

És possible adreçar-se a l'OLAF per mitjà dels canals següents:

- Per carta a: Comissió Europea, Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF), Investigacions i Operacions B-1049 Brussel·les, Bèlgica
- Per correu electrònic a: OLAF-COURRIER@ec.europa.eu
- Per mitjà de les línies de telèfon gratuït: <http://ec.europa.eu/anti-fraud>

Es donarà difusió a aquests canals de denúncia, tant interna com externa, a través del Portal d'Internet de l'Ajuntament i de la Intranet corporativa.

Així mateix, la possibilitat d'utilització d'aquests canals s'inclourà a les licitacions de contractació corresponents i a les convocatòries de subvencions.

3. Mesures de correcció

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

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

L'Ajuntament de Manresa en els casos de detecció de frau o sospita del mateix, col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control extern, la fiscalia i les autoritats judicials, i, quan així es produeixi, amb les actuacions que dugui a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

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

En qualsevol cas, una vegada detectat un possible frau, o la seva sospita fundada, l'Ajuntament de Manresa adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article

6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, d'acord amb allò que es prevegi , si escau, al Protocol de Correcció.

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

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

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

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

Davant la sospita de possible existència de conflicte d'interessos, aquesta circumstància s'ha de comunicar immediatament a l'òrgan de contractació o al superior jeràrquic (Alcaldia) perquè s'adoptin les mesures oportunes.

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

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

Davant d'una situació de conflicte d'interessos, l'Ajuntament de Manresa seguirà el procediment indicat a l'Annex 12: Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interessos.

Davant indicis o evidències de possible frau o corrupció, l'Ajuntament de Manresa seguirà el procediment indicat a l'Annex 13: Procediment intern d'actuació davant d'indicis o evidències de frau o corrupció.

4. Mesures de persecució

A. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament

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

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

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

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

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

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

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

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

D. conflicte d'interessos

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

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

En aquests casos l'Ajuntament adoptarà, entre d'altres, algunes de les mesures següents:

- Anul·lar o tornar a avaluar els procediments d'adjudicació.
- Cancel·lar els contractes o acords.
- Suspendre pagaments.
- Realitzar correccions financeres.

- Recuperar els fons.
- Aplicar, si escau, el dret penal.
- Aplicar, si escau, el dret administratiu sancionador.
- Aplicar, si escau, el dret disciplinari als funcionaris o empleats públics afectats.
- Excloure els licitadors o sol·licitants en cas d'influir indegudament en els procediments d'adjudicació o obtenir informació confidencial.

Publicitat, efectes i seguiment

Publicitat

Aquest Pla serà objecte de publicació al Portal de Transparència de l'Ajuntament de Manresa

Efectes

Aquest Pla resultarà d'aplicació a tots els projectes que aquest Ajuntament, amb independència de la seva data d'inici, desenvolupi en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i durant la vigència d'aquest últim.

Seguiment

Aquest pla serà objecte d'avaluació del grau de compliment i adequació de les mesures proposades el que permetrà la introducció de les modificacions que resultin aconsellables. Es realitzarà amb caràcter intermedi i final, per a la qual cosa es definiran els corresponents indicadors de seguiment i resultat que permetin analitzar si s'han aconseguit els resultats esperats.

Així mateix, es durà a terme la revisió de l'avaluació del risc de frau de conformitat amb l'article 5 c) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, cada dos anys, i, en tot cas, quan n'hi hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

Ambdues actuacions de seguiment seran dutes a terme per cada departament/organisme/ens gestor dels fons tenint en compte, entre altres, els aspectes següents:

- Identificació de les mesures que són més susceptibles de ser objecte de frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
- Identificació de conflictes d'interessos possibles
- Resultats de treballs previs d'auditories internes
- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau
- Casos de frau detectats amb anterioritat

Els documents d'avaluació i revisió referits es comunicaran a la Secretaria General Tècnica del Departament d'Hisenda i Administració Pública, que en traslladarà a la Unitat transitòria per a

l'impuls i el suport a la gestió coordinada dels subprojectes finançats amb càrrec al Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) perquè realitzi les funcions previstes a l'article 3 b) del Decret 5/2022, de 26 de gener, entre les quals es troben les de realitzar el seguiment de l'execució de les mesures establertes dins de les àrees de responsabilitat respectives i de la revisió dels plans antifrau (revisió de les avaluacions de risc de frau i la incorporació de millores en aquests mecanismes d'avaluació utilitzats) així com l'establiment de criteris comuns d'aplicació.

Annexos