



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE MUSEROS. SISTEMA DE GESTIÓ DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR) (EXPEDIENT G1307-22) (ACTUALITZACIÓ 12 DE MAIG DE 2023)

ÍNDIX DE DOCUMENTS

1. PREÀMBUL.
 2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ.
 3. DEFINICIONS.
 4. COMISSIÓ ANTIFRAU.
 5. AVALUACIÓ DE RISCOS.
 6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU:
MESURES DE PREVENCIÓ.
MESURES DE DETECCIÓ.
MESURES DE CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ.
- ANNEX I. RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE RISC.
- ANNEX II. DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÉS.
- ANNEX III. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU.
- ANNEX IV. CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS.
- ANNEX V. BANDERES ROGES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU
- ANNEX. VI. MODEL DE CONFIRMACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÉS.
- ANNEX VII. REGLES PER A LA SELECCIÓ DE SOL·LICITUDS A SOTMETRE A L'ANÀLISI DE RISC DE CONFLICTE D'INTERÉS EN EL CAS DE PROCEDIMENTS DE CONCESSIÓ DE SUBVENCIONS DE CONCURRÈNCIA MASSIVA.

Nota: aquest model s'ha elaborat d'acord amb els continguts de les





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

ordres HFP/1030/2021, HFP/55/2023, i amb la documentació de la Comissió Europea que consta en els mitjans de gestió de procediments municipals a la disposició dels serveis administratius i econòmics d'aquesta entitat local.

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE MUSEROS. SISTEMA DE GESTIÓ DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

1. PREÀMBUL

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

El mecanisme per a la recuperació i la resiliència (MRR), establert mitjançant el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, la seua finalitat és donar suport a la inversió i les reformes en els estats membres per a aconseguir una recuperació sostenible i resilient, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

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





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

Per a aconseguir aquests objectius, cada estat membre ha de dissenyar un pla nacional de recuperació i resiliència que incloga les reformes i els projectes d'inversió necessaris per a aconseguir aqueixos objectius.

El PRTR té quatre eixos transversals que es vertebren en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes d'aquest pla:

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

Per a fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR, les administracions públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilitació es van establir mitjançant el Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

A més, és necessària la configuració i el desenvolupament d'un sistema de gestió que facilite la tramitació eficaç de les sol·licituds de desemborsament als serveis de la Comissió Europea. Per a això, s'ha aprovat l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

Entre les seues previsions, 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 que imposa a Espanya pel que fa a la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

de l'MRR, tota entitat, decisora o executora, que participe en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «pla de mesures antifrau» que li permeta garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat d'acord amb les normes aplicables, i en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. Per aquest motiu, i com a entitat executora, aquesta entitat local aprova el Pla de mesures antifrau el contingut del qual figura a continuació

2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest pla antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran aplicable i l'observança en matèria antifrau, anticorrupció i per evitar els conflictes d'interessos pel que fa als fons provinents del mecanisme per a la recuperació i la resiliència (MRR).

Per a això, es promourà una cultura que exercisca un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta, en fer possible la seua prevenció i detecció, i en desenvolupar uns procediments que faciliten la investigació del frau i dels delictes relacionats amb aquest, que permeten garantir que aqueixos casos s'aborden de manera adequada i en el moment just.

Aquest pla s'estructura al voltant dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau prevenció, detecció, correcció i persecució, i serà aplicable a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguen en la gestió de fons provinents de l'MRR.

3. DEFINICIONS

Són aplicable a aquest pla antifrau les següents definicions contingudes en la





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE):

FRAU:

a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omissió pel que fa a:

- L'ús o a la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinga per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o d'actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tinga el mateix efecte.
- L'ús indegut d'aqueixos fons o actius per a fins diferents dels que van motivar la seua concessió inicial.

b) En matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometen amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o omissió pel que fa a:

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

c) En matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió pel que fa a:





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

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

d) En matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera pel que fa a:

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

CORRUPCIÓ ACTIVA: l'acció de tota persona que prometa, oferisca o concedisca, directament o mitjançant un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari o funcionària, per a ell o per a una tercera persona, perquè actue o s'abstinga d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seues funcions, de manera que perjudique o pugja perjudicar els interessos financers de la Unió.

CORRUPCIÓ PASSIVA: l'acció d'un funcionari o funcionària que, directament o mitjançant un intermediari, demane o reba avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepte la promesa d'un avantatge, a fi que actue, o s'abstinga d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seues funcions, de manera que perjudique o pugja perjudicar els interessos financers de la Unió.

CONFLICTE D'INTERESSOS: existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial





i objectiu de les funcions es veja compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.

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

- Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'una treballadora o treballador públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seues funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan una treballadora o un treballador públic o beneficiari té interessos privats d'aqueixa naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos si hagueren d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats del personal públic o en el qual el personal públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari o beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les obligacions indicades.

Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos:

- Els empleats públics i les empleades públiques que fan tasques de gestió, control i pagament i d'altres agents en els quals s'han delegat alguna d'aquestes funcions.
- Aquelles persones beneficiàries privades, sòcies, contractistes i subcontractistes, les actuacions de les quals siguen finançades amb fons, que puguen actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

4. COMISIÓ ANTIFRAU

Composició

Per a assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest ajuntament, s'ha designat una comissió antifrau, integrada per personal propi amb especial capacitat pertanyent a les dependències municipals següents:

Presidència: alcaldia-presidència o membre de la corporació en qui delegue.

Vocalies representació política:

- Portaveu de cadascun dels grups municipals constituïts, o membre de la corporació en qui delegue:

- a) Vicente Pérez Costa pel PSOE.
- b) Manuel Moreno Comes pel PP.
- c) Victor Xercavins Garcia per Compromís.
- d) Beatriz Sánchez Botello per EU.
- e) Tomás Piqueras Giménez per Ciudadanos.

- Vocalies funcionaris i tècnics municipals

Secretària municipal, funcionari o funcionària d'habilitació nacional.

Intervenció municipal, funcionari o funcionària d'habilitació nacional.

Tresorer o tesorera, funcionari o funcionària municipal.

Tècnic o tècnica de l'administració general, funcionari o funcionària municipal.

Tècnic o tècnica de gestió, funcionari o funcionària municipal.

Tècnic o tècnica de gestió urbanística, coordinador o coordinadora d'urbanisme.

- Secretària de la Comissió

Administratiu o administrativa de serveis de contractació, funcionari o funcionària municipal.

La designació d'aquestes persones s'haurà de realitzar mitjançant resolució





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

d'alcaldia-presidència i es farà constar la certificació d'aquesta en el volum d'aquest pla de mesures anticorrupció.

Funcions de la Comissió

A la Comissió Antifrau, se li assignen les funcions següents:

1. Avaluació periòdica del risc de frau, tot assegurant que existisca un control intern eficaç que permeta previndre i detectar els possibles fraus.
2. Definir la política antifrau i el disseny de mesures necessàries que permeten previndre, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
3. Conscienciar i formar la resta de personal municipal.
4. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau i sol·licitar tota aquella informació que s'entenga adient a les unitats involucrades en aquesta, per a la seua anàlisi corresponent.
5. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, atés el cas que les sospites resulten infundades, o l'adopció de mesures correctores corresponents si arribara a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
6. Informar l'alcaldia-presidència i la secretaria general de la corporació de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, si escau, de les mesures correctores aplicades.
7. Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetlar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per les persones beneficiàries, o incoar les consegüents sancions en matèria administrativa o penal.
8. Portar un registre dels mostrejos realitzats de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
9. Elaborar una memòria anual comprensiva de les activitats realitzades per la Comissió Antifrau en l'àmbit de la seua competència.

Règim de reunions





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

Amb caràcter ordinari la Comissió Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre per a conèixer els assumptes que li són propis.

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

La convocatòria a aquesta serà realitzada per la persona representant de la secretària general.

La convocatòria a aquesta haurà de ser realitzada amb una antelació de 48 hores i a aquesta s'haurà d'adjuntarà una ordre del dia dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions, s'eleva l'acta corresponent que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la unitat en la reunió següent a la realització d'aquesta.

5. EVALUACIÓ DE RISCOS

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, cal que l'Ajuntament aborde, prèviament, l'acte d'avaluació pel que fa al seu risc de patir actuacions fraudulentament.

La Comissió antifrau ha sigut l'encarregada de realitzar l'exercici d'avaluació inicial del risc de frau, i de repetir-ho amb una freqüència que en principi s'estableix amb caràcter anual; encara que, podrà exigir-se amb periodicitat inferior davant circumstàncies que així ho aconsellen com poden ser els canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves o la detecció de punts febles davant el frau.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

En aquest mateix volum, s'inclou la certificació de la primera reunió de la Comissió en la qual es va realitzar l'anàlisi del risc de frau existent a l'Ajuntament i es van establir els procediments necessaris i les mesures per a minimitzar l'ocurrència de casos de frau, en assignar un responsable d'implantació de cadascuna d'aquestes mesures.

Els resultats d'aquesta acte d'avaluació es recullen en l'annex I d'aquest pla (pàgina 35 i següents).

6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Museros, una vegada realitzat l'acte d'avaluació del risc de frau, articula una sèrie de mesures i procediments estructurats al voltant dels quatre elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

1. MESURES DE PREVENCIÓ

A. Declaració política

Es considera necessari manifestar i difondre al màxim la postura antifrau de l'entitat; per a això, l'Ajuntament de Museros subscriu una declaració institucional antifrau basada en els valors d'integritat, d'objectivitat, de rendició de comptes i d'honradesa.

El contingut de la declaració institucional s'inclou en l'annex III (pàgina 44 i següents).

Aquesta declaració institucional es publicarà en el web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

B. Codi de conducta

L'Ajuntament de Museros subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir totes les persones treballadores públiques. Aquest codi estableix el comportament esperat davant possibles circumstàncies que pogueren donar lloc a frau i els seus principis es basen en els compromisos de conducta següents:

- Compliment rigorós de la legislació aplicable.
- Ús adequat dels recursos públics
- Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió.
- Transparència i bon ús de la informació.
- Tracte imparcial i no discriminatori a beneficiaris i beneficiàries.
- Salvaguarda de la reputació de l'Ajuntament en la gestió de fons.

El codi de conducta de les empleades i dels empleats i públics s'inclou en l'annex IV (pàgina 47 i següents).

Aquest codi ètic es publicarà en el web de l'Ajuntament per al seu general coneixement.

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

Vista la configuració com a obligatòria per a l'òrgan gestor en l'article 6 de l'Ordre HPF/1030/2021, s'estableix l'obligació d'omplir una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a totes les persones que intervinguen en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb càrrec al MRR.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la reunió corresponent per totes les persones que hi intervinguen i es reflectirà en l'acta.

Igualment, s'estableix l'obligatorietat d'omplir la DACI com a requisit a aportar per les





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

persones beneficiàries que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagen de portar a terme activitats que presenten un conflicte d'interessos potencial.

En omplir la DACI, s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic quant als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, pel que fa a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

El model de DACI s'inclou en l'annex II (pàgina 40 i següents).

D. Pla de formació per a tota l'organització

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

Es prendrà en consideració que 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 estableix que l'elecció de les mesures de prevenció i detecció es deixa segons el parer de l'entitat, tot atenent les seues característiques específiques i sempre tenint en compte la necessitat de garantir una convenient protecció dels interessos de la Unió.

En aquest document, s'han inclòs una sèrie de mesures entre les propostes per l'annex III C de l'Ordre HFP/1030/2021 que reproduïm a continuació (punt 2 lletra *b* lletra i «prevenció»):

A. Desenvolupament d'una cultura ètica, basada en alguns aspectes com poden ser:





- I. El foment de valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- II. L'establiment d'un codi de conducta davant el frau que incloga aspectes com: el conflicte d'interés, obsequis, confidencialitat, llits de denúncia (bústia de denúncies i enllaç al canal de denúncies de l'SNCA), etc.
 - B. Formació i conscienciació. Les accions formatives, que han de dirigir-se a tots els nivells jeràrquics, inclourien reunions, seminaris, grups de treball, etc. que fomenten l'adquisició i transferència de coneixements. Se centren en la identificació i l'avaluació de riscos, establiment de controls específics, actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.
 - C. Implicació de les autoritats de l'organització, que hauran de:
 - I. Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que implique una tolerància zero davant el frau.
 - II. Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per a gestionar el risc de frau.
 - III. Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeta dins i fora de l'organització la seua postura oficial pel que fa al frau i la corrupció.
 - D. Repartiment clar i segregat de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament, i evidenciar aqueixa separació de manera clara.
 - E. Mecanismes adequats d'avaluació del risc per a totes les mesures gestionades, deixant evidència d'aquests, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les especialment, sobre la base següent:
 - I. Identificació de mesures que són més susceptibles del frau, com poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar per la persona sol·licitant, controls complexos, etc.
 - II. Identificació de possibles conflictes d'interessos.
 - III. Resultats de treballs previs d'auditories internes.
 - IV. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
 - V. Casos de frau detectats amb anterioritat.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

F. Sistema de control intern eficaç, adequadament dissenyat i gestionat, amb controls que se centren a pal·liar amb eficàcia els riscos que s'identifiquen.

G. Anàlisi de dades. Dins dels límits pel que fa a la protecció de dades, encreuament de dades amb altres organismes públics o privats del sector que permeten detectar possibles situacions d'alt risc fins i tot abans de la concessió dels fons.

Quant a les mesures per a la prevenció del conflicte d'interessos, l'Ordre HPF/1030/2021 en l'esmentat annex III C en el punt 1 lletra d contempla les següents:

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

B. Omplir una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) a les persones intervinents en els procediments, en tot cas la persona responsable de l'òrgan de contractació o concessió de subvenció, el personal que redacte els documents de licitació, bases o convocatòries, el personal expert que avalue les sol·licituds, ofertes i propostes, les persones membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes i d'altres òrgans col·legiats del procediment. En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració pot realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió per totes les persones intervinents en aquesta i es reflectirà en l'acta. Igualment, establiment en omplir la DACI com a requisit a aportar pels beneficiaris i beneficiàries que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagen de portar a terme activitats que presenten un conflicte d'interessos potencial.

C. Comprovació d'informació mitjançant bases de dades dels registres mercantils, bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, expedients dels empleats i de les empleades (tot tenint en compte les normes de protecció de dades) o mitjançant la utilització d'eines de prospecció de dades («data minatge») o de puntuació de riscos (Arachne).

D. Aplicació estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonòmica o local) corresponent, en particular, l'article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic sobre els principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

sector públic, quant a l'abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2. MESURES DE DETECCIÓ

A. Verificació de la DACI amb informació provinent d'altres fonts.

La declaració d'absència de conflicte d'interessos ha de ser verificada. Els mecanismes de verificació hauran de centrar-se en la informació continguda en el DACI, que haurà d'examinar-se a la llum d'una altra mena d'informació:

- Informació externa (per exemple, informació sobre un potencial conflicte d'interessos 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 alt risc de conflicte d'interessos, basades en l'anàlisi de riscos intern o banderes roges (vegeu apartat B).
- Controls aleatoris.

La comprovació de la informació podrà realitzar-se mitjançant les bases de dades de registres mercantils, la base nacional de dades de subvencions, expedients del personal empleat (tot tenint en compte les normes de protecció de dades) o amb d'eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos (Arachne). Arachne és una eina informàtica integrada que ha desenvolupat la Comissió Europea i que està destinada a l'extracció i a l'enriquiment de dades. La seua funció consisteix a ajudar les autoritats de gestió en els controls administratius i de gestió que porten a terme en l'àmbit dels fons estructurals.

B. Banderes roges

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





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats banderes roges (vegeu l'annex I de la nota informativa de la Comissió Europea sobre indicadors de frau per al FEDER, el FSE i l'FC. Mecanismes de frau comuns i recurrents i els seus corresponents indicadors). Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament, i es recollirà en l'annex V les més utilitzades (pàgina 59 i següents). Es tracta d'indicadors d'avís que poguera estar ocorrent una activitat fraudulenta.

C. Bústia de denúncies

S'habilita un procediment per a la denúncia d'irregularitats mitjançant el web de l'Ajuntament. S'ha inclòs l'enllaç al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

Amb aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona podrà notificar les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, sobre això, puga haver detectat, i se l'informarà que:

1. La denúncia serà tinguda en compte i li seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
2. Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals.
3. No patiran cap represàlia, ni serà sancionada si es tractara de funcionaris públics.

D'acord amb 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 estableix que l'elecció de les mesures de prevenció i detecció es deixa segons el parer de l'entitat, tot atenent les seues característiques específiques i sempre en tindre en compte la necessitat de garantir una convenient protecció dels interessos de la Unió.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

En aquest document, s'inclouen una sèrie de mesures entre les propostes per l'annex III C de l'Ordre HFP/1030/2021 (punt 2 lletra b lletra ii, *detecció*), que reproduïm a continuació :

- A. L'ús de bases de dades com la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS), eines de prospecció de dades (data minatge) o de puntuació de riscos (Arachne).
- B. El desenvolupament d'indicadors de frau (banderes roges) i comunicació d'aquests al personal en posició de detectar-los (d'utilitat per a la seua definició, els documents de la OLAF indicats més en davant).
- C. L'establiment de mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites de frau pels qui els hagen detectats.

3. MESURES DE CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ

- A. Procediment per a abordar conflictes d'interessos.

Aquest procediment és obligatori per a l'òrgan gestor, d'acord amb el que estableix l'article 6 de l'Ordre HPF/1030/2021.

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es comunicaran al càrrec superior jeràrquic de la persona implicada que procedirà a portar a terme els controls i les investigacions necessàries.

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

- Adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que procedisquen contra el funcionari implicat; en particular, s'aplicara de manera estricta l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, quant a la recusació.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

- Cancel·lar el contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment en qüestió.
- Fer públic l'ocorregut per a garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, per a impedir que tornen a produir-se situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Si el conflicte d'interessos és de naturalesa penal, el càrrec superior jeràrquic, a més d'adoptar les mesures anteriors, haurà de comunicar els fets al Ministeri Fiscal per tal que aquest adopte les mesures adients.

B. Correcció.

Davant qualsevol sospita de frau correspondrà actuar a la Comissió Antifrau a fi de recaptar tota la informació necessària que permeta determinar si efectivament aquesta s'ha produït. L'aparició de diversos dels indicadors denominats «banderes roges» serà un dels principals criteris per a determinar l'existència de frau.

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

En el cas que es detecten irregularitats sistèmiques, s'adoptaran les mesures següents:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aqueixa operació o de naturalesa econòmica anàloga.
- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifique la incidència detectada.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

- Comunicar, a les unitats executores, les mesures necessàries a adoptar per a esmenar la debilitat detectada, de manera que les incidències trobades no tornen a repetir-se.
- Revisar els sistemes de control intern per a establir els mecanismes corresponents que detecten les esmentades incidències en les fases inicials de verificació.

C. Persecució.

Com més aviat millor, la Comissió Antifrau procedirà a:

- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisòria (o a la entitat executora que li haja encomanat la execució de les actuacions, i en aquest cas, serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decisòria), qui comunicarà l'assumpte a l'autoritat responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que considere oportuna de cara el seu seguiment i comunicació a l'autoritat de control.
- Denunciar, si fora el cas, els fets punibles a les autoritats públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau, SNCA) i per a la seua valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos adients.

ANNEX I: RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE RISC

En aquest annex, s'inclourà el resultat de l'autoavaluació del risc de frau que s'haja portat a terme.





Aquesta autoavaluació es configura en 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 com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor.

L'annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021 inclou un test qüestionari d'autoavaluació sobre l'estàndard mínim:

Pregunta	Grau de compliment				
	4	3	2	1	0
1. Es disposa d'un pla de mesures antifrau que permeta, a l'entitat executora o a l'entitat decididora, garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?					
2. Es constata l'existència del corresponent Pla de mesures antifrau en tots els nivells d'execució?					
Prevenició					
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, en la qual es comprometa a lluitar contra el frau?					
Pregunta					
4. Es realitza una acte d'avaluació que identifique els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorreguen i es revisa periòdicament?					
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?					
6. S'imparteix formació que promoga l'ètica pública i que facilite la detecció del frau?					
7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?					
8. S'ompli una declaració d'absència de conflicte d'interessos per totes les persones intervinents?					
Detecció					
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?					
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?					





11. Existeix alguna via perquè qualsevol persona interessada presente presentar denúncies?				
12. Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar per l'MRR?				
<i>Persecució</i>				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'autoritat responsable, segons siga procedent?				
16. Es denuncien, en els casos corresponents, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals?				
<i>Pregunta</i>	<i>Grau de compliment</i>			
	4	3	2	1
Competents?				
Subtotal de punts				
Punts totals				
Punts màxims	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)				

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

No obstant això, considerem que per a realitzar una avaluació de riscos més completa, pot resultar d'utilitat la Guia de la Comissió Europea per al període de programació 2014-2020, sobre avaluació del risc de frau i mesures antifrau eficaços i proporcionades (EGESIF_14-0021-00 de 16/06/2014), en particular, l'eina definida en el seu annex I, dissenyada sobre format Excel i que conté una metodologia per a avaluar i quantificar un risc de frau brut, el seu valor net després de considerar els controls existents, i el seu valor objectiu després de tindre en compte els controls previstos a aplicar en l'organisme, tant en la fase de selecció dels sol·licitants com en la fase d'execució i verificació.

Amb la finalitat de facilitar el treball de l'equip d'acte d'avaluació, en l'eina s'han





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

predefinit una sèrie de riscos (si bé poden afegir-se uns altres per l'entitat):

- Conflictes d'interés dins del comitè d'avaluació.
- Declaracions falses dels sol·licitants.
- Doble finançament.
- Conflicte d'interés no declarat, o pagament de suborns o comissions.
- Incompliment d'un procediment competitiu obligatori.
- Manipulació del procediment de concurs competitiu.
- Pràctiques col·lusòries en les ofertes.
- Preus incomplets.
- Manipulació de les reclamacions de costos.
- Falta de lliurament o de substitució de productes.
- Modificació del contracte existent.

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

La guia també inclou orientacions generals sobre els principis i mètodes que ha d'utilitzar l'autoritat de gestió en la lluita contra el frau.

Així mateix, proporciona, per a cadascun dels riscos específics que s'identifiquen en l'avaluació del risc de frau, els controls atenuants recomanats que es poden establir per a tractar de reduir els riscos a nivells acceptables.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

ANNEXII:DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÉS (DACI)

Annex I de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, pel que fa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el PRTR)

Expedient:

[Contracte/Subvenció]

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de [contractació/subvenció] la referència de la qual consta abans, la persona o persones, com a participants en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara o declaren:

Primer. Estar informada o informades del següent:

1. Que l'article 61.3, de conflicte d'interessos, del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es veja compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interés personal».

2. Que l'article 64, de lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos, de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interés com a «qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participe en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tinga directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que poguera semblar que compromet la seua imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

2. Que l'apartat 3 de la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interés





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

resulta d'aplicació als empleats públics i a la resta de personal al servei d'entitats decisòries, executores i instrumentals que participen, de manera individual o mitjançant la seua pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

3. Que l'apartat 4 de l'esmentada disposició addicional centèsima desena segona estableix que:

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

- «Per a la identificació de les relacions o vinculacions, l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, obrants en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i els obtinguts mitjançant els convenis subscrits amb els col·legis de notaris i registradors».

Segon. Que, en el moment de la firma d'aquesta declaració, i a la llum de la informació que obra en el seu poder, no es troben incursos en cap situació que pugua qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos en l'apartat quatre de la disposició addicional centèsima desena segona, que pugua afectar el procediment de licitació, concessió de subvencions.

Tercer. Que es comprometen a posar en coneixement de l'òrgan de contractació o de la comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que poguera conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart. Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostre que siga falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i judicials que establisca la normativa d'aplicació.

I per deixar-ne constància, firme aquesta declaració.

DOCUMENT FIRMAT ELECTRÒNICAMENT





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

ANNEX III: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Museros és reforçar, dins de l'àmbit de les seues competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seues funcions. Per això, l'Ajuntament, mitjançant aquesta declaració institucional, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seua adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestedat, de manera que la seua activitat siga percebuda per tots els agents que es relacionen amb aquesta com a oposada al frau i a la corrupció en qualsevol de les seues formes.

El personal de l'Ajuntament, en el seu caràcter d'empleades o empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís i tenen, entre altres deures, els de «vetlar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conforme als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servici públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes» (article 52 de la Llei 7/2017, de 12 d'abril, de l'estatut bàsic de l'empleat públic).

L'Ajuntament persegueix, amb aquesta política, consolidar, dins de l'organització, una cultura que descoratge de tota activitat fraudulenta i que facilite la seua prevenció i detecció, en promoure el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

L'Ajuntament posarà en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, basades en l'experiència anterior i en l'avaluació del risc de frau.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

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

En definitiva, l'Ajuntament de Museros ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, i ha establert un sistema de control intern dissenyat per a previndre i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, si escau, esmenar les seues conseqüències, en adoptat per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestat en l'exercici de les seues funcions.

ANNEX IV: CODI DE CONDUCTA DEL PERSONAL PÚBLIC

L'Ajuntament de Museros manifesta públicament en una declaració institucional la política de tolerància zero davant el frau i la corrupció.

L'Ajuntament disposa de procediments per a la posada en marxa de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tot tenint en compte els riscos detectats.

Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a previndre el frau, la divulgació d'un codi ètic de conducta del personal de l'Ajuntament. Aquest codi constitueix una eina fonamental per a transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, en recollir els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

PRINCIPIS ÈTICS FONAMENTALS





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

L'activitat diària del personal municipal ha de reflectir el compliment dels principis ètics recollits en els articles 52 a 54 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic, que estableixen el següent:

«CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de conducta

Article 52. Deures dels empleats públics. Codi de conducta.

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

Els principis i regles establerts en aquest capítol informaran de la interpretació i aplicació del règim disciplinari del personal empleat públic.

Article 53. Principis ètics

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seua actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interés comú, al marge de qualsevol altre factor que expresse posicions personals, familiars, corporatives, de clientela o qualsevol altre que puguen col·lidir amb aquest principi.
3. Ajustaran la seua actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'administració en





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

la qual presten els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.

4. La seua conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i de les llibertats públiques, i evitaran tota actuació que pugua produir qualsevol discriminació per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.

5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguen un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que supose un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic.

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

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

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

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

10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguen o se'ls encomanen i, si escau, resoldran, dins de termini, els procediments o expedients de la seua competència.

11. Exerciran les seues atribucions segons el principi de dedicació al servei públic i s'abstindran no sols de conductes contraries a aquest, sinó també de qualsevol altre que comprometa la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.

12. Guardaran secret de les matèries classificades o d'altres la difusió de les quals estiga prohibida legalment, i mantindran la correcta discreció sobre aquells assumptes que coneguen per raó del seu càrrec, sense que puguen fer ús de la





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interés públic.

Article 54. Principis de conducta

1. Tractaran amb atenció i respecte els ciutadans, els seus superiors i la resta de personal públics.
2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de manera diligent i complint la jornada i l'horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i ordres professionals del personal superior, excepte que constituïsquen una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, i en aquest cas, les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.
4. Informaran els ciutadans i les ciutadanes sobre aquelles matèries o assumptes que tinguen dret a conèixer, i facilitaran l'exercici dels seus drets i el compliment de les seues obligacions.
5. Administraran els recursos i béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones pròximes. Tindran, així mateix, el deure de vetlar per la seua conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servici en condicions avantatjoses que vaja més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici del que s'estableix en el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i permanència dels documents per a la seua transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seua formació i qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que consideren adequades per a millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguen destinats o destinades. A aquest efecte, es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per a centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que servisquen per a





millorar l'eficàcia en el servei.

11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·licite sempre que siga oficial al territori».

Amb independència del que s'estableix en l'Estatut bàsic de l'empleat públic, les persones que exercisquen tasques de gestió, seguiment o control que participen en l'execució de les mesures del PRTR, prestaran especial atenció en el compliment d'aquest codi ètic i de conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes finançats amb fons de l'MRR :

1. Es portarà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional o regional aplicable en la matèria de la qual es tracte, especialment en les matèries següents:

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

2. Les persones empleades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control dels fons de l'MRR exerciran les seues funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i en la difusió de qualsevol informació o dades que es donen a conèixer, tan internament com externament.

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

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

- Quan es donen a conèixer i comuniquen els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades pels fons de l'MRR.





- Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.
4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal ha de fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i d'altres organismes, i s'abstindran d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interés públic.
5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb els fons de l'MRR, es veja compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.
- Un conflicte d'interessos sorgeix quan una empleada o un empleat públic pot tindre l'oportunitat d'anteposar els seus interessos privats als seus deures professionals.

Es tindrà especial cura en el fet que no es produïsquen conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de contractació i concessió d'ajudes públiques, en operacions finançades pel fons de l'MRR.

A) Contractació pública

- En el cas que s'identifique un risc de conflicte d'interessos es procedirà a:
 - Analitzar els fets amb la persona implicada per a aclarir la situació.
 - Excloure la persona en qüestió del procediment de contractació.
 - Si escau, cancel·lar el procediment.
- En el cas que efectivament s'haja produït un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

B) Ajudes públiques

- Les empleades i els empleats públics que participen en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb fons de l'MRR, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguen un interès personal.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

– En el cas que efectivament es produïska un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

RESPONSABILITATS PEL QUE FA AL CODI

Entendre i complir els principis d'aquest codi ètic i de conducta, és responsabilitat de totes les persones que porten a terme funcions de gestió, seguiment o control d'operacions finançades amb fons de l'MRR.

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

Tot el personal, té l'obligació de:

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

Les persones responsables del servei, a més de les anteriors, tenen l'obligació de:

- Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegen pel que fa al codi.
- Servir d'exemple en el seu compliment.

Els òrgans directius:

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

ANNEX V: BANDERES ROGES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

Vist el que s'estableix en l'annex I de la nota informativa de la Comissió Europea sobre indicadors de frau per al FEDER, el FSE i l'FC (mecanismes de frau comuns i recurrents i els seus corresponents indicadors).

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

Com a exemple d'aquestes banderes roges, es relacionen tot seguit les més utilitzades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament.

Corrupció: suborns i comissions il·legals:

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

Altres indicadors d'alerta:

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





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

Plecs rectors del procediment falsejats a favor d'un licitador o licitadora:

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

Licitacions col·lusòries:

- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria o amb preus de referència del mercat.
- Tots els licitadors o licitadores ofereixen preus alts continuadament.
- Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors o licitadores participen en el procediment.
- Les persones adjudicatàries es reparteixen o alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra.
- L'adjudicatari o adjudicatària subcontracta els licitadors perdedors.
- Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.).

Conflicte d'interessos:

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor o venedora en





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

particular.

- Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.
- Personal empleat encarregat de contractació que no presenta declaració de conflicte d'interés o ho fa de manera incompleta.
- Un empleat o empleada encarregada de contractació declina l'ascens a una posició en la qual deixa de tindre a veure amb adquisicions.
- Un empleat o empleada encarregada de contractació sembla fer negocis propis per la seua banda.
- Socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor o proveïdora de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleada o empleat encarregat de contractació.

Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

- Factures sense logotip de la societat.
- Xifres esborrades o ratllades.
- Imports manuscrits.
- Firmes idèntiques en diferents documents.

b) En el contingut dels documents:

- Dates, imports, notes, etc. inusuals.
- Càlculs incorrectes.
- Manca d'elements obligatoris en una factura.
- Absència de números de sèrie en les factures.
- Descripció de béns i serveis vagament.

c) Circumstàncies inusuals:

- Nombre inusual de pagaments a un beneficiari o beneficiària.





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

- Retards inusuals en el lliurament d'informació.
 - Les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme.
- d) Incoherència entre la documentació i informació disponible:
- Entre dates de factures i el seu número.
 - Factures no registrades en comptabilitat.
 - L'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

Manipulació de les ofertes presentades:

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

Fraccionament de la despesa:

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





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

ANNEX VI: MODEL DE CONFIRMACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÉS (annex II de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, pel que fa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el PRTR)

Expedient:

[Contracte/Subvenció]:

Una vegada realitzat l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interés mitjançant l'eina informàtica Minerva, en els termes establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, pel que fa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de recuperació, transformació i resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023, i en haver sigut detectada una bandera roja consistent en (descripció de la bandera roja, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat aquesta) em reitere que no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interés que comprometa la meua actuació objectiva en el procediment.

DOCUMENT FIRMAT ELECTRÒNICAMENT

ANNEX VII: REGLES PER A LA SELECCIÓ DE SOL·LICITUDS A SOMETRE A L'ANÀLISI DE RISC DE CONFLICTE D'INTERÉS EN EL CAS DE PROCEDIMENTS DE CONCESSIÓ DE SUBVENCIONS DE CONCURRÈNCIA MASSIVA (annex III de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener pel que fa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el PRTR)

En el cas de subvencions de concurrència massiva (més de cent sol·licituds) l'anàlisi de risc de conflicte d'interés es realitzarà, a partir que establisquen l'ordre de bases reguladora o la convocatòria concreta de concessió de subvencions, de la manera següent:





AJUNTAMENT DE MUSEROS
CIF P4617900H
Plaça del Castell, 1
46136 Museros (València)
Tel. 96 144 16 80 – Fax 96 144 48 30
www.museros.org
<https://museros.sedelectronica.es>

A) No existeix la possibilitat que cap de les subvencions finalment atorgades superen els 10.000 €: en aquest cas, l'òrgan responsable de l'operació podrà optar per aplicar l'anàlisi del risc de conflicte d'interés per a totes les persones sol·licitants, o bé seleccionarà un conjunt de cent sol·licituds per a la seua comprovació de la següent manera:

1. S'ordenaran totes les sol·licituds per ordre de data i hora d'entrada.
2. El nombre total de sol·licituds es divideix per 100 per a obtindre el rang dels intervals que determinarà la selecció de les sol·licituds a comprovar, i s'arredonirà pel nombre enter inferior en cas que existisquen decimals.
3. Se seleccionarà la primera sol·licitud, i a continuació, les que ocupen l'ordre resultant de sumar successivament el rang d'interval obtingut, fins a aconseguir les cent sol·licituds. La persona responsable de l'operació haurà de mantindre la corresponent pista d'auditoria pel que fa a les persones sol·licitants seleccionades per a la comprovació, i documentarà degudament el procés seguit per a tal selecció.

A títol enunciatiu amb la finalitat de facilitar l'aplicació del sistema, es proposa un exemple en el qual tot partint d'un supòsit en què es presentaren 3.532 sol·licituds, es dividiria per cent per a obtindre 35,32. En ser un nombre no enter, s'arredoniria al nombre enter inferior, en aquest cas 35. D'aquesta manera se seleccionaria la sol·licitud número 1, la sol·licitud número 36, la sol·licitud número 71, la sol·licitud número 106, i així successivament, fins a completar 100 sol·licituds.

B) Existeix la possibilitat que alguna de les subvencions finalment atorgades amb càrrec a una determinada convocatòria supere els 10.000 €, i en aquest cas es xequen el 100 % de sol·licituds, independentment de la quantia finalment atorgada per a cadascuna d'aquestes.

Museros 12 de maig de 2023

