



Consell Comarcal
del **Baix Llobregat**

PLA DE MESURES ANTIFRAU DEL CONSELL COMARCAL DEL BAIX LLOBREGAT

Febrer 2023



Índex

1	INTRODUCCIÓ	4
2	NORMATIVA APLICABLE	7
2.1	NORMATIVA EUROPEA	7
2.2	NORMATIVA ESTATAL	7
2.3	NORMATIVA LOCAL	8
3	OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	9
3.1	OBJECTIU	9
3.2	METODOLOGIA D'ELABORACIÓ DEL PLA	9
3.3	ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES	10
4	GLOSSARI	12
5	MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS	15
5.1	APROVACIÓ D'UNA DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU	15
5.2	AUTOAVALUACIÓ DEL RISC DE FRAU I DEFINICIÓ D'ACCIONS PER A MINIMITZAR L'IMPACTE O LA PROBABILITAT D'OCURRÈNCIA DEL RISC	15
5.3	DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI ÈTIC I DE BON GOVERN DEL CONSELL COMARCAL DEL BAIX LLOBREGAT	21
5.4	FORMACIÓ SOBRE ÈTICA PÚBLICA	21
5.5	IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL DE GESTIÓ DE CONFLICTES D'INTERÈS	22
5.6	IMPLANTACIÓ D'UN MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS	25
6	MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS	27
6.1	DEFINICIÓ I COMUNICACIÓ D'UN SISTEMA D'ALERTES DE RISC (BANDERES VERMELLES)	27
6.2	IMPLANTACIÓ DE L'AVALUACIÓ DELS PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ VINCULATS A L'EXECUCIÓ DE LES MESURES DEL PRTR	28
6.3	ESTABLIMENT I PUBLICACIÓ D'UN CANAL D'ALERTES	29
6.4	CONSTITUCIÓ DE LA UNITAT ANTIFRAU	30
6.5	IMPLANTACIÓ D'UN PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS, APLICABLE ALS PROCEDIMENTS D'EXECUCIÓ DE LA DESPESA VINCULADA A FINANÇAMENT QUE TINGUI EL SEU ORIGEN EN EL PRESSUPOST DE LA UNIÓ EUROPEA	35
7	REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU	40
	ANNEX I. COMPOSICIÓ DEL GRUP DE TREBALL	41
	ANNEX II. DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE LLUITA CONTRA EL FRAU	43
	ANNEX III. LLISTAT DE RISCOS OBJECTE D'AUTOAVALUACIÓ	45
	ANNEX IV. MODELS DE DECLARACIÓ D'ADHESIÓ AL CODI ÈTIC I DE BON GOVERN DEL CONSELL COMARCAL	61
	ANNEX V. MODELS DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)	64
	ANNEX VI. INDICADORS D'ALERTA O BANDERES VERMELLES	69
	ANNEX VII. LLISTAT DE COMPROVACIÓ DE RISCOS EN LA TRAMITACIÓ DE CONTRACTES PÚBLICS AMB CÀRREC A FONS NG	71



ANNEX VIII. TEST DE CONFLICTE D'INTERÈS, PREVENCIÓ DEL FRAU I LA CORRUPCIÓ DEL CONSELL COMARCAL DEL BAIX LLOBREGAT (ANNEX II.B.5 DE L'ORDRE HPF/1030/2021)..... 78

1 INTRODUCCIÓ

El Consell Comarcal del Baix Llobregat és conscient de la importància de persistir en la revisió i implantació de noves mesures que garanteixin la fiscalització dels recursos públics i donin resposta als requeriments de la Unió Europea en la lluita contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els seus interessos financers.

La Unió Europea té un notable bagatge en l'establiment de mesures dirigides a combatre actuacions irregulars i a garantir que els recursos de què disposa són utilitzats conforme els objectius pretesos. Les pròpies bases que conformen el substrat de la Unió, com el Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE), recullen disposicions centrades en l'adopció de mesures antifrau que tinguin un efecte dissuasiu i ofereixin una protecció eficaç en els Estats membres, institucions, òrgans i organismes de la Unió.

Recentment, la Unió Europea ha fet una aposta per dotar de fons comunitaris als Estats membres per a donar resposta a la greu crisi socioeconòmica derivada de la COVID-19, articulant un instrument conegut com a Fons Next Generation (NGUE).

Aquest instrument, que no respon als mecanismes habituals de finançament comunitari, és un fons extraordinari i sense precedents en la història de la Unió Europea, que preveu, no només la recuperació de l'activitat econòmica anterior a la pandèmia, sinó la transformació econòmica dels Estats perceptors per fer-la més sostenible, digital i resiliència davant de futurs embats.

Els fons NGUE s'articulen a través de diversos programes, d'entre els quals en destaca el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i que es vertebrava a partir del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

En l'article 22 del citat Reglament, s'estableix l'obligació dels Estats membres beneficiaris o prestataris de fons MRR, d'establir les mesures oportunes per prevenir, detectar i corregir el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, així com garantir que es recuperaran els imports abonats erròniament o utilitzats de manera incorrecta.

A nivell estatal, els fons MRR s'han vehiculat a través del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que estableix les fites i els objectius d'estricta compliment, i que va ser aprovat de forma definitiva per la Comissió Europea el passat 16 de juny de 2021.

Amb l'objectiu de configurar i desenvolupar un sistema de gestió orientat a definir, planificar, executar, seguir i controlar els projectes i subprojectes previstos al PRTR, l'aprovació de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, determina el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, d'obligat compliment per totes les entitats públiques i qualsevol altre agent implicat en l'execució del PRTR com a perceptors de fons.

L'Ordre recull un seguit de principis, d'entre els quals en destaca el reforç dels mecanismes de prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió i execució dels fons vinculats al PRTR.

En concret, l'Ordre estableix l'obligació, per aquells òrgans que gestionin o executin projectes finançats amb càrrec a fons Next Generation, de dotar-se d'un Pla de Mesures Antifrau que doni resposta, d'una manera efectiva, als seus requeriments. L'aprovació d'un Pla com aquest, ha de permetre a l'entitat que l'impulsa, garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva 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 i els conflictes d'interès

En relació amb el contingut d'aquest Pla de Mesures Antifrau, l'Ordre estableix en el seu article 6 i en els annexos II.B.5 i III.C, el contingut mínim i els elements que qualsevol entitat interessada ha de disposar per evitar que es produeixin situacions de frau, corrupció i conflicte d'interessos, i d'aquesta manera, preservar els interessos financers de la Unió Europea.

S'estableix, a més, que tota entitat executora d'aquests fons haurà de disposar d'aquest Pla en un termini improrrogable de noranta dies des que es tingui coneixement de la participació en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.



Tenint en compte les obligacions exposades, el Consell Comarcal del Baix Llobregat es dota del present Pla de Mesures Antifrau (PMA), que guiarà l'acció de l'organització, i també serà d'aplicació pels organismes autònoms, entitats públiques empresarials, consorcis en els quals el Consell Comarcal sigui l'ens d'adscripció i societats mercantils dependents del Consell Comarcal (que estiguin consolidats al pressupost del Consell Comarcal), en el marc de la seva participació en el PRTR a través de les convocatòries de subvenció a les quals es presenti, i de les quals resulti beneficiària.

2 Normativa aplicable

2.1 Normativa europea

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i la resta de normativa que el desenvolupi.
- 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) (DOUE núm. 193, de 30 de juliol de 2018).
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF) (DOUE núm. 198, de 28 de juliol de 2017)

2.2 Normativa estatal

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès als procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) (art. 64)

- Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es financin amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

2.3 Normativa local

- Codi ètic i de bon govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat, aprovat el 19 de juliol de 2021.

3 OBJECTIU, METODOLOGIA I ENFOCAMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

3.1 Objectiu

L'objectiu del Pla de Mesures Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat és garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, tots els fons vinculats a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) gestionats pel Consell, s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular en relació amb la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.

Per tal d'assolir aquest objectiu, i donar compliment als requisits establerts en l'Ordre HFP/1030/2021, el Consell Comarcal estableix en aquest Pla de Mesures Antifrau un seguit de mesures destinades a lluitar contra el frau i qualsevol altra activitat il·legal o irregular que perjudiqui els interessos financers de la Unió Europea en el marc de l'execució dels fons PRTR.

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, són d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017 sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal. Aquestes definicions poden consultar-se en el següent apartat número 4 (Glossari) d'aquest document

3.2 Metodologia d'elaboració del Pla

Per a desenvolupar l'elaboració d'aquest Pla de Mesures Antifrau, el Consell Comarcal ha treballat comptant amb personal de les diferents àrees d'intervenció i coordinades per l'oficina de projectes de europeus. Aquest pla de mesures antifrau és per tant fruit procés participatiu, on a través de diferents reunions de treball s'ha arribat a consens pel desenvolupament de procediments i demes documentació que cal tenir en compte pel compliment de l'Ordre ministerial HFP/1030/2021.

La missió del treball ha estat desenvolupar els procediments i la documentació exigida per l'Ordre HFP/1030/2021, i dissenyar el conjunt de mesures recollides en aquest Pla antifrau, considerant les especificitats d'aquest Consell Comarcal a més de la normativa d'aplicació.

La composició del grup de treball pot consultar-se a l'Annex I d'aquest Pla.

3.3 Enfocament del Pla de mesures

El present Pla de Mesures Antifrau, en consonància amb el que es determina en l'Annex II.B.5 l'Ordre HFP/1030/2021, estableix un conjunt de mesures encaminades a garantir que l'execució dels projectes presentats pel Consell Comarcal del Baix Llobregat a convocatòries públiques amb càrrec a fons del PRTR, i en particular, la gestió de la contractació pública o la concessió de subvencions que, eventualment, puguin derivar-se'n, es duen a terme amb les màximes garanties de no concurrència de cap situació de frau, corrupció i/o conflicte d'interès.

En aquest sentit, les mesures que s'integren en aquest Pla, donen resposta a l'article 6 de l'Ordre, on s'estableix l'obligatorietat que tota entitat executora de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de Mesures Antifrau, i a l'Annex II.B.5 on s'estableixen els setze punts del "Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció", que determinen l'estàndard mínim del seu contingut.

Per a la seva definició, s'ha tingut en compte la normativa comunitària; estatal, autonòmica i local vigent, així com les especificitats organitzatives i funcionals del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

Les mesures antifrau s'han estructurat seguint el denominat "cicle antifrau", que contempla quatre dimensions de lluita contra el frau: la prevenció, detecció, correcció i persecució.

Concretament, les mesures que es descriuen als apartats cinquè i sisè, s'han separat en dues categories tenint en compte la seva naturalesa:

Mesures de prevenció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

1. Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau.
2. Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc.
3. Declaració d'adhesió al Codi Ètic i de Bon Govern.
4. Formació sobre ètica pública.

5. Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès.
6. Implantació d'un model de Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI).

Mesures de detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:

7. Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles).
8. Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.
9. Establiment i publicació d'un canal d'alertes.
10. Constitució d'una Unitat Antifrau.
11. Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès.

Per tal de garantir un correcte seguiment de les mesures establertes en aquest Pla de Mesures Antifrau, s'incorpora al mateix, els principis que han de guiar el seu seguiment i revisió.

4 GLOSSARI

A efectes d'aquest Pla de Mesures Antifrau, són d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès establertes en el títol II de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017 sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, i que s'introdueixen a continuació:

Frau:

1. En matèria de despeses no relacionades amb la contractació pública, qualsevol acte o omisió relatiu a:
 - > l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
 - > l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
 - > l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment;
2. En matèria de despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omisió relacionat amb:
 - > l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
 - > l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
 - > l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;
3. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omisió relatiu a:



- > l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte de reduir il·legalment els recursos del pressupost de la Unió o els pressupostos administrats per o en nom de la Unió.
 - > l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
 - > l'ús indegut d'una prestació legalment obtinguda, amb el mateix efecte;
4. En matèria d'ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:
- > l'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.
 - > l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o
 - > la presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

Corrupció:

Corrupció activa: L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o concedeix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei d'una administració pública, per a ella o per a una tercera persona, per tal d'actuar o abstenir-se d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o sigui susceptible de perjudicar els interessos financers de la Unió.

Corrupció passiva: L'acció d'una persona que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a si mateixa o per a terceres persones, o accepta la promesa d'un avantatge, per tal d'actuar, o s'absté d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de tal manera que perjudiqui o que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Conflictes d'interès:

Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per afinitat familiar, afectiva, política o nacional, interès econòmic o qualsevol altra raó directa o indirecta d'interès personal.

Tenint en compte la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot fer una distinció entre:

1. Conflicte d'interès aparent: es produeix quan els interessos privats són propensos a comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però en última instància no es troba cap vincle identificable i individual amb aspectes específics de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o un impacte en aquests aspectes).
2. Conflicte d'interès potencial: sorgeix quan una persona al servei d'una administració pública o que resulti beneficiària de recursos públics té interessos privats de tal naturalesa que podria ser susceptible de provocar un conflicte d'interessos en el cas que hagués d'assumir certes responsabilitats oficials en el futur.
3. Conflicte d'interès real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats del personal públic o en el qual aquesta persona, empleada pública, té interessos personals que poden influir indegudament en l'acompliment de les seves funcions i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions incorregudes a l'hora de sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que puguin influir indegudament en l'acompliment d'aquestes obligacions.

5 MESURES DE PREVENCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

5.1 Aprovació d'una Declaració institucional de lluita contra el frau

Alhora que s'aprova el present Pla de Mesures Antifrau, el Ple del Consell Comarcal del Baix Llobregat, amb la voluntat de manifestar un compromís ferm contra el frau, aprova també una Declaració Institucional de lluita contra el frau.

En aquesta Declaració, el Consell Comarcal assumeix el paper d'organisme executor dels fons que executen les mesures del PRTR, i en conseqüència, es compromet a complir les obligacions establertes en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

L'objectiu de la Declaració és, de forma complementària a la resta de mesures d'aquest Pla de Mesures Antifrau, promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció. En aquest sentit, l'aprovació d'una Declaració per part del Ple envia un senyal inequívoc a la ciutadania i als servidors/es públics de la corporació del compromís del Consell Comarcal en relació amb aquesta línia política.

El contingut de la Declaració institucional pot consultar-se en l'[Annex II](#) del Pla.

5.2 Autoavaluació del risc de frau i definició d'accions per a minimitzar l'impacte o la probabilitat d'ocurrència del risc

Dins del Pla de Mesures Antifrau s'incorporen un conjunt d'accions de caràcter preventiu, que tenen per finalitat minimitzar la probabilitat d'ocurrència o la gravetat en la incidència d'eventuals situacions de frau, corrupció o conflictes d'interès que puguin produir-se.

Aquestes accions han estat elaborades a partir d'un exercici d'autoavaluació del risc efectuat pel grup de treball responsable de la redacció del Pla de Mesures Antifrau.

En aquesta secció s'exposen els objectius de l'autoavaluació, el seu abast, la metodologia emprada per a avaluar el nivell de risc i, finalment, les accions que el Consell Comarcal es compromet a adoptar per tal de millorar la situació detectada en relació amb alguns dels riscos analitzats.

Objectiu de l'autoavaluació del risc

L'objectiu de l'autoavaluació és que les diferents àrees del Consell Comarcal gestores dels fons amb càrrec al pressupost de la Unió Europea identifiquin els riscos de frau, corrupció i conflicte d'interès en la seva gestió, estimin la probabilitat de la seva ocurrència i determinin el seu impacte en cas que aquests es materialitzin.

A través de la identificació i l'avaluació dels riscos, el Consell Comarcal vol anticipar-se i estimar quin és el grau de vulnerabilitat de la corporació davant de la possibilitat de materialització de riscos concrets.

Aquest exercici permet articular estratègies per a reduir-ne la probabilitat d'ocurrència o bé minimitzar les conseqüències de les situacions de risc identificades en cas de produir-se, tot dissenyant i implementant accions de reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos ja vigents.

Abast de l'autoavaluació del risc

L'eina d'autoavaluació en base a la qual el Consell Comarcal del Baix Llobregat ha analitzat la possible incidència del risc de frau, s'estructura en un seguit de mapes de riscos. Son riscos associats a l'acció local i supralocal i específicament vinculats als procediments de gestió d'aquella despesa que, per l'origen del seu finançament, contribueixen a l'execució de les mesures del PRTR.

L'avaluació s'ha dut a terme prenent com a base el llistat de riscos recollits en l'[Annex III](#), agrupats en quatre àmbits d'actuació:

1. Contractació pública
2. Selecció de personal
3. Atorgament de subvencions.
4. Gestió econòmica i patrimonial.

Metodologia d'autoavaluació

L'eina d'autoavaluació del risc de frau permet determinar el nivell de risc a través de l'estimació de la probabilitat d'ocurrència d'un determinat risc i l'impacte o gravetat que comportaria la manifestació del risc en cas de materialitzar-se.

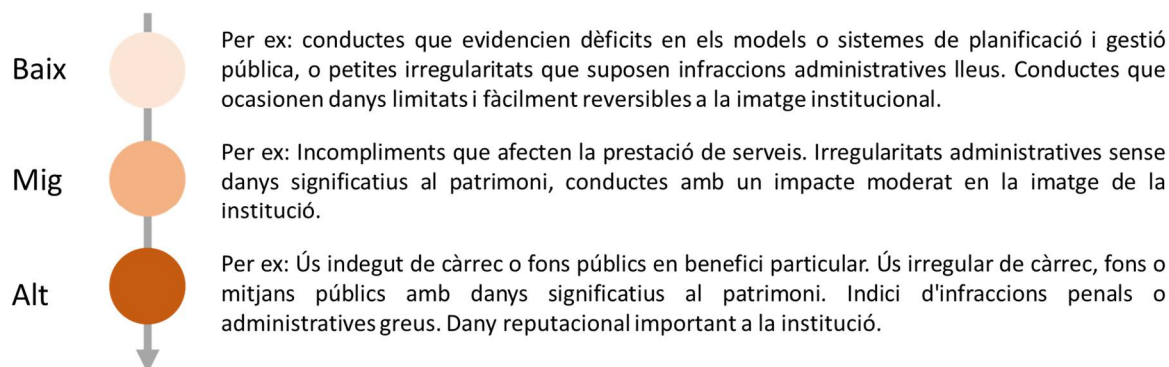
La probabilitat d'ocurrència és el resultat d'aplicar dues anàlisis complementàries: la freqüència en l'ocurrència, que es determina en funció de les vegades que un risc s'ha materialitzat en el passat recent; i la factibilitat de materialització del risc, en funció de si s'aprecien factors potenciadors del risc i de si hi ha implantades accions mitigadores.

D'aquesta combinació es determina si la probabilitat és baixa, mitjana o alta:

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
Baixa	És improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en es darrers dos anys.	No s'aprecien factors potenciadors del risc, o concorren alguns factors potenciadors però hi ha implantades accions orientades a mitigar el risc.
Mitjana	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop l'any.	Concorren alguns factors potenciadors del risc i no hi ha implantades accions mitigadores o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.
Alta	És altament probable que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut diversos cops l'any.	Concorren diversos factors potenciadors del risc, No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

D'altra banda, l'impacte o gravetat es mesura en una "escala de calor" en funció de les conseqüències derivades de la materialització del risc, principalment en termes

d'afectació patrimonial i dany a la imatge institucional (interna i externa). L'impacte resultant serà baix, mig o alt.



Una vegada determinada la probabilitat i l'impacte, el nivell de risc queda establert de manera automàtica, a partir d'una matriu de risc que combina aquests dos factors en una gradació en tres nivells de risc: risc baix, risc moderat, i alt risc.

		IMPACTE		
		Baix	Mig	Alt
PROBABILITAT	Baixa	BAIX	BAIX	MODERAT
	Mitja	BAIX	MODERAT	ALT
	Alta	MODERAT	ALT	ALT

En el marc de la confecció del present Pla de Mesures Antifrau, durant la segona i tercera setmana de setembre de 2022, el Grup de Treball ha fet ús de l'eina d'autoavaluació del risc de frau per tal determinar, en primer lloc, la situació actual del Consell Comarcal; i a continuació, establir les mesures correctores que ajudin a mitigar els riscos identificats amb un nivell alt.

A les sessions d'autoavaluació, s'ha procedit de la següent manera:

1. Revisió de l'impacte de cadascun dels riscos.
2. Establiment de la seva probabilitat d'ocurrència.
3. Identificació del nivell de risc resultant, amb la combinació d'impacte i probabilitat.
4. Definició de les accions a implantar per als riscos de nivell alt o moderat, que han d'ajudar que en una propera avaluació de riscos, el llinar de risc se situï en un

nivell inferior (és a dir, en un nivell baix o moderat per l'existència d'un risc residual, potencialment greu pel què fa a l'impacte, però amb una probabilitat d'ocurrència baixa).

A partir de l'autoavaluació de riscos, es preveu la implementació de les següents accions que reforcen les mesures de control de riscos vigents en matèria de prevenció del doble finançament, contractació pública, selecció de personal i atorgament de subvencions. Aquestes accions s'aplicaran als procediments que vehiculin l'execució de despesa amb càrrec als fons Next Generation.

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit de contractació pública

Acció a implantar:	Introduir i signar la DACI (Declaració d'Absència de conflicte d'Interès)
---------------------------	--

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal del Consell Comarcal quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores.
-----------------------------	-----------------

Acció a implantar:	Fer seguiment de la contractació menor registrant tots els contractes al llarg de l'exercici.
---------------------------	--

Risc que es pretén prevenir o minimitzar:	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor.
---	---

Unitat o òrgan responsable:	Àrees gestores.
-----------------------------	-----------------



Acció a implantar: **Revisar la despesa en contractació menor d'exercicis anteriors per detectar repeticions.**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor.

Unitat o òrgan responsable: Àrees gestores

Accions incloses en aquest Pla de Mesures Antifrau com a resultat de l'autoavaluació del risc, en l'àmbit del personal

Acció a implantar: **La implementació de la Llei d'Estabilització 20/21, de 28 de desembre.**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit i capacitat d'accés al treball públic

Unitat o òrgan responsable: Recursos Humans

Acció a implantar: **Introduir i signar la DACI (Declaració d'Absència de conflicte d'Interès)**

Risc que es pretén prevenir o minimitzar: No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció i provisió per part de les autoritats i personal del Consell Comarcal quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei / Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps.

Unitat o òrgan responsable: Àrees gestores

Acció a implantar: **Pla de formació i selecció en base a competències**

Risc que es pretén Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament
prevenir o minimitzar: de les seves funcions

Unitat o òrgan Recursos Humans
responsable:

5.3 Declaració d'adhesió al Codi Ètic i de Bon Govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

El Consell Comarcal del Baix Llobregat compta amb un Codi ètic i de bon govern aplicable a tots i cadascun dels membres de l'entitat comarcal, a tot el personal, inclosos càrrecs eventuais o de confiança, i al personal directiu, així com a tots els ens dependents.

Per tal de garantir el coneixement i la difusió d'aquest Codi 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 Carta de Compromís Ètic, inclosa en l'Annex IV, i d'establir el compromís de compliment dels principis i normes que s'hi regulen, per part de tots els servidors/es públics de l'entitat que participin en la gestió o execució de despesa afectada pels fons Next Generation.

Aquesta declaració, segons models que figuren com a [Annex IV](#), s'haurà d'incorporar en la tramitació dels expedients de contractació i d'atorgament de subvencions vinculats amb els fons PRTR.

5.4 Formació sobre ètica pública

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, el Consell Comarcal té prevista la impartició de formació, la gestió de les quals correspondrà a la Unitat antifrau.

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 Consell Comarcal en matèria de lluita contra el frau i la corrupció.

Les sessions de formació impartides per aquest Consell Comarcal, 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.
- D'altres mesures del Pla antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

Concretament:

- Codi ètic i de bon govern
- Política d'obsequis
- Canal d'alertes
- Constitució de la Unitat Antifrau

5.5 Implantació d'un protocol de gestió de conflictes d'interès

En compliment a l'article 6.5.i de l'Ordre HFP/1030/2021 (on s'estableix l'obligatorietat de definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflicte d'interès), s'ha elaborat un Protocol de gestió de conflictes d'interès, que és una mesura destinada a evitar la participació, en la gestió de fons del PRTR, de persones que puguin trobar-se en situacions en les quals concorrin conflictes d'interès.

El Protocol de gestió de conflictes d'interès, estipula el procediment a seguir en cas que algun càrrec electe, personal eventual, comandament o tècnic/a de la corporació estimi que existeix un conflicte d'interès aparent, potencial o real, que es podria entendre que pot esbiaixar o condicionar l'exercici de les seves funcions.

Per a la seva elaboració s'ha tingut en compte no tan sols l'Ordre HFP/1031/2021, sinó també el contingut de l'article 61.3 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE); l'article 64 de la Llei

9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; i l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

Protocol de gestió dels conflictes d'interès: seqüència d'accions

En cas que, d'acord amb la definició de conflicte d'interès que s'incorpora al Glossari, qualsevol empleat o empleada pública, personal eventual o càrrec electe consideri que es troba en algun dels supòsits en què concorre una situació de conflicte d'interès, caldrà que procedeixi d'acord amb els següents passos:

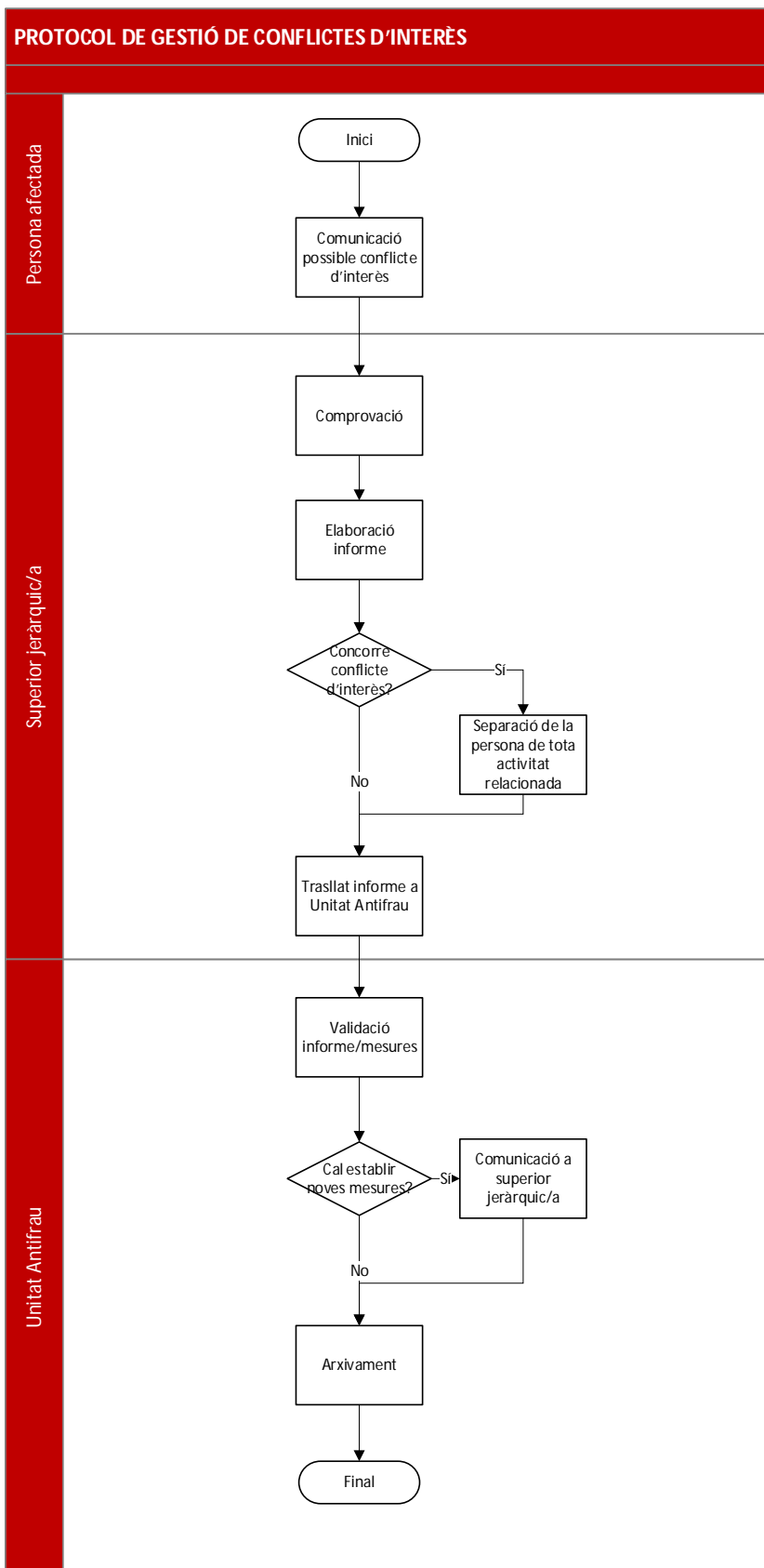
- 1 Comunicació al/la superior jeràrquic/a sobre l'existència del possible conflicte d'interès.
- 2 Realització de les comprovacions necessàries per part del/de la superior jeràrquic/a per tal de determinar si efectivament existeix un conflicte d'interès.
- 3 Elaboració d'informe al respecte per part del/de la superior jeràrquic/a.
- 4 En cas de que el/la superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè la persona cessi tota activitat relacionada amb l'assumpte, i realitzarà les actuacions pertinents perquè s'apliqui, l'art. 24 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, Accés a la Informació pública i Bon Govern.
- 5 Trasllet de l'informe a la Unitat Antifrau per part del/la superior jeràrquic/a.
- 6 Validació de les mesures adoptades per part de la Unitat Antifrau i establiment de noves mesures en cas que es consideri oportú.
- 7 Arxiu de l'informe per part de la Unitat Antifrau.

Aquest protocol regeix no únicament els conflictes d'interès reals, sinó també els potencials i aparents, atès que la transparència comunicativa és fonamental a l'hora de gestionar aquests dos últims supòsits.

Davant de qualsevol possible dubte, es podran adreçar consultes a la Unitat Antifrau, per tal de clarificar la concurrència o no d'una situació de conflicte d'interès.



A continuació es recull un diagrama amb el protocol presentat:



A més, es realitzarà l'anàlisi *ex ante* del risc de conflicte d'interès d'acord amb allò que s'estableix a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès als procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, a través de l'eina informàtica de *data mining* MINERVA de l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya.

Aquesta anàlisi es realitzarà pels procediments d'adjudicació de contractes i concessió de subvencions vinculades al PRTR.

5.6 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 en els 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 en l'[Annex V](#), els següents intervinents:

- L'òrgan de contractació o concessió de subvenció.
- El personal que participi en la redacció dels plecs de contractació (administratius o tècnics), bases i/o convocatòries de subvenció.
- Els membres de les meses o comitès d'avaluació de sol·licituds, ofertes i propostes. En aquest cas, la declaració es realitzarà a l'inici de la primera reunió per tots els intervinents en la mateixa, i es reflectirà a l'Acta.
- Els membres de comitès d'experts i tècnics que elaborin informes de valoració.

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

- El contractista i els subcontractistes. En aquest cas, la declaració haurà d'aportar-se en el moment mateix de la formalització del contracte o immediatament després.

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



El Consell Comarcal del Baix Llobregat, d'aquesta manera es compromet al compliment estricte de la normativa estatal, autonòmica i local corresponent, i en particular:

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

6 MESURES DE DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÈS

6.1 Definició i comunicació d'un sistema d'alertes de risc (banderes vermelles)

El Consell Comarcal del Baix Llobregat aprova la definició d'un seguit de "banderes vermelles" que actuen com a mecanismes d'alerta ràpida per a la detecció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Les banderes vermelles són indicadors d'alerta, que poden aixecar senyals d'alarma o pistes sobre possibles situacions de frau.

La materialització d'una bandera vermella no implica l'existència de frau, i molts dels indicadors, per si sols, no son concloents respecte a una possible situació de frau, però en tot cas ajuden a identificar una àrea, àmbit o activitat que necessita d'una atenció afegida per descartar o confirmar una situació de frau potencial.

Partint de la legislació europea i documentació de les institucions europees, i d'acord amb la classificació que estableix el Ministeri d'Hisenda, s'estableixen un seguit d'àmbits, dins els quals es relacionaran les banderes vermelles:

1. Plecs esbiaixats
2. Licitacions col·lusòries
3. Conflictes d'interès
4. Manipulació de les ofertes presentades
5. Fraccionament de la despesa

Cal assegurar que els procediments de control centren l'atenció en els principals punts de risc de frau i les seves possibles fites o marcadors, destacats com alertes o banderes vermelles. Un cop definits, aprovats i comunicats, la Unitat Antifrau, o qualsevol unitat orgànica del Consell Comarcal amb responsabilitats en el procés de contractació pública, podrà fer ús d'aquests indicadors per tal de detectar si s'observen indicis de frau, corrupció o conflicte d'interès, ja sigui:

- En el context d'una licitació particular.
- De manera agregada, a partir de l'anàlisi de diverses licitacions.

Es recullen, en l'[Annex VI](#) del present Pla de Mesures Antifrau, els indicadors d'alerta o banderes vermelles proposades per el Ministeri d'Hisenda, i classificades d'acord amb els àmbits anteriorment descrits.

D'altra banda, i com a complement d'aquesta mesura, el Pla preveu la implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR.

6.2 Implantació de l'avaluació dels procediments de contractació vinculats a l'execució de les mesures del PRTR

La contractació pública és un dels àmbits subjectes a un major nivell de risc potencial, també des del punt de vista de l'execució de projectes i programes finançats amb fons europeus.

Amb la finalitat de garantir un correcte seguiment i verificació dels procediments de contractació amb despesa afectada pels fons Next Generation, i tenint en compte la Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre els aspectes a incorporar als expedients i els plecs rectors dels contractes amb finançament de fons procedents del PRTR, el Consell Comarcal impulsarà l'avaluació de tots els procediments en qüestió, per tal de detectar possibles situacions irregulars.

L'[Annex VII](#) d'aquest Pla de Mesures Antifrau recull una taula d'indicadors, a mode de llistat d'avaluació o verificació, que serviran a l'òrgan de contractació per a dur a terme una anàlisi del risc de frau, corrupció o conflicte d'interès aplicada als procediments de contractació pertinents.

Tenint en compte el llistat de verificació proposat, es preveuen dues vies d'actuació:

Avaluació de procediments de contractació per part de l'òrgan responsable

Aquesta avaluació, de caràcter obligatori, s'ha de produir abans de la formalització del contracte i ha d'incloure l'anàlisi del procediment de licitació en qüestió seguint el llistat de riscos proposat a l'Annex VII.

Aquesta avaluació quedarà integrada en l'expedient de contractació.

Verificació ex post de contractes per part de la Unitat Antifrau

La Unitat Antifrau del Consell Comarcal, en el context d'una licitació vinculada a fons europeus, podrà fer ús dels indicadors proposats per a fer una avaluació "ex-post" o verificació del contracte derivat de la gestió de fons PRTR. En cas que es produeixi aquesta avaluació, la Unitat Antifrau redactarà un informe on establirà el resultat de la verificació realitzada i l'inclourà en la Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència.

6.3 Establiment i publicació d'un canal d'alertes

El Consell Comarcal del Baix Llobregat està fermament compromès amb la Unió Europea per a prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol conducta irregular o fraudulenta relacionada amb la gestió i execució dels Fons Europeus.

D'acord amb aquest compromís ha elaborat un Pla de Mesures Antifrau, alineat amb els requisits i recomanacions que estableix l'Ordre HF/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el Sistema de Gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i altra normativa europea i nacional d'aplicació.

El Pla de Mesures Antifrau aprovat per el Consell Comarcal del Baix Llobregat conté un conjunt de mesures que es despleguen en diferents moments de tramitació de qualsevol expedient de despesa o contractació que rebí finançament dels fons Next Generation a través del Mecanisme de Recuperació Transformació i Resiliència (MRR) i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Enllaços d'interès relacionats amb el Pla Antifrau:

- > Acord d'aprovació del Pla de Mesures Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat.
- > Declaració institucional de compromís en la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- > Codi ètic i de bon govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

Dins de les Mesures del Pla destinades a la detecció de possibles fraus, s'inclou la creació d'un Canal d'alertes, a través del qual, qualsevol persona que tingui coneixement de fets

que pugin ser constitutius de frau o irregularitat, en relació a projectes finançats total o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea, pugui alertar d'aquesta situació:

- > Via de comunicació del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

Qualsevol alerta presentada serà tractada pel Consell Comarcal del Baix Llobregat amb la deguda confidencialitat.

Igualment, la persona alteradora serà informada de la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions, així com del resultat d'aquestes.

A banda del Canal d'alertes comarcal es pot també recórrer als següents canals externs al Consell Comarcal, habilitats per alertar de possibles fraus:

- > [Bústia de denúncies anònimes de l'Oficina Antifrau de Catalunya](#)
- > [Canal de Denúncies del Sistema Nacional de Lluita contra el Fraud \(SNCA\)](#)
- > [Canal de denúncies de l'Oficina de Lluita contra el Fraud de la Unió Europea \(OLAF\)](#)

6.4 Constitució de la Unitat antifrau

En aquesta secció es presenta l'objecte, funcions i el règim d'actuació de la Unitat Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat, que actua per al control del finançament atorgat al Consell amb afectació de fons Next Generation. La constitució d'aquesta Unitat constitueix una mesura del Pla.

Objecte:

Amb la finalitat que l'execució dels projectes i accions finançats amb càrrec als fons Next Generation es dugui a terme amb el màxim nivell de qualitat jurídica i ètica, evitant que es pugui incórrer en qualsevol pràctica que pugui qualificar-se com a frau, corrupció o que pugui estar vinculada a un conflicte d'interessos en la gestió, execució i control dels fons europeus dels quals sigui beneficiari el Consell Comarcal del Baix Llobregat, es crea la Unitat Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat.

Aquesta Unitat tindrà per objecte aplicar i fer seguiment de les mesures antifrau aprovades en el Pla de Mesures Antifrau del Consell Comarcal, així com actuar i examinar les denúncies o alertes rebudes a través del Canal d'Alertes.

Funcions:

La Unitat Antifrau assumirà les següents funcions:

1. Dissenyar les mesures que reforcin els mecanismes vigents per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en el context de l'elaboració o revisió del Pla de Mesures Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat, per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir qualsevol irregularitat o intent de frau en relació amb la gestió de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
2. Assegurar que les mesures antifrau que es defineixin en el citat Pla s'apliquen de manera sostinguda, i deixant evidència de la seva aplicació a efectes de possibles verificacions de fons europeus.
3. Avaluar de manera periòdica el risc de frau que pogués plantejar-se en relació amb els procediments inherents a la gestió i/o execució dels fons europeus vinculats amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència: doble finançament, contractació pública, selecció de personal i, eventualment i en funció de les convocatòries de les quals el Consell Comarcal del Baix Llobregat resulti beneficiari, subvencions, tot assegurant-se que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus i, en el seu cas, proposar noves mesures més ajustades que permetin minimitzar el risc de frau.
4. Proposar i dur a terme, si s'escau, mecanismes de verificació interna i/o auditoria externa dels expedients vinculats als projectes amb finançament a càrrec dels fons Next Generation, des de la perspectiva del compliment del Pla de Mesures Antifrau, a través de mecanismes com ara: la realització d'auditories externes periòdiques sobre els expedients en qüestió i/o la realització de verificacions internes sobre una mostra dels expedients amb afectació de fons Next Generation.
5. Conscienciar a les àrees, serveis o estructures participants en la gestió i/o



execució dels fons europeus, del compromís del Consell Comarcal del Baix Llobregat amb la Política Antifrau i impartir accions de formació que incideixin en la importància del seu control.

6. Gestionar les comunicacions, denúncies o alertes de frau, conflictes d'interès o altres incompliments de la normativa vigent.
7. Analitzar les comunicacions, denúncies o alertes, declarant-ne l'admissió o no admissió i fer les tasques de comprovació quan siguin procedents.
8. Obrir un expedient informatiu davant qualsevol sospita de frau, o davant qualsevol alerta o denúncia rebuda al Canal d'Alertes comarcal, sol·licitant quanta informació s'entengui pertinent als serveis involucrats en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
9. Resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas que les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si arribés a la conclusió que el frau realment s'ha produït.
10. Informar al Ple de les conclusions obtingudes en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades. Així mateix, en el cas de denúncies o alertes de frau vehiculades a través del Canal d'Alertes, s'informarà també la persona que formula la denúncia, en cas que s'identifiqui.
11. Subministrar la informació necessària a les entitats o organismes encarregats de vetllar per la recuperació dels imports indegudament rebuts per part dels beneficiaris, o incoar les sancions en matèria administrativa i/o penal, en cas que procedeixi.
12. Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resolts.
13. Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades per la Unitat Antifrau en l'àmbit de la seva competència i retre'n comptes al Ple.
14. Garantir la confidencialitat a les persones que presentin una denúncia o alerta a través del Canal d'Alertes, i protegir-los en el seus drets per tal que no se'n puguin derivar perjudicis per a qui formula la comunicació de bona fe.
15. Garantir la confidencialitat 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 tribunals en exercici de la seva funció jurisdiccional, o la fiscalia en exercici de les facultats d'investigació.

16. Gestionar el procediment conflictes de interès i arxiu si s'escau dels casos existents.
17. Fer una revisió amb caràcter anual de les Banderes Vermelles d'un conjunt aleatori d'expedients de contractació duts a terme.

Les funcions d'aquesta Unitat Antifrau no podran subcontractar-se a tercers, encara que la Unitat podrà comptar amb assistència externa en cas que requereixi algun tipus de suport en la gestió de les funcions que els són pròpies.

Per a evitar qualsevol possible col·lisió d'interessos, aquesta Unitat haurà de gaudir de total independència en la seva actuació respecte a altres estructures i unitats del Consell Comarcal del Baix Llobregat que gestionin i/o executin fons europeus vinculats amb el PRTR.

Composició:

La Unitat Antifrau estarà integrada per personal propi del Consell Comarcal del Baix Llobregat amb una especial capacitat per a desenvolupar funcions relacionades amb el control de legalitat i financer de l'activitat administrativa i, per tant, en la prevenció, detecció i persecució del possible frau.

La Unitat estarà integrada per personal de les següents àrees:

- Gerència
- Coordinador/a àrea intervenció i econòmica
- Interventor/a
- Coordinador/a de serveis Jurídics
- Secretari/a

*La presidència d'aquesta comissió estarà a càrrec de la gerència, i la secretaria recaurà en l'àrea de serveis jurídics.

Normes de funcionament i règim de reunions:

- 1 La Unitat actuarà de manera col·legiada, adoptant les seves decisions i acords, per majoria dels seus membres.
- 2 En el seu si es designarà un/a President/a, amb una funció representativa i de direcció de les reunions, i un Secretari/a, a qui correspondria la confecció, amb el vistiplau del President/a, de l'Ordre del dia, la realització de les convocatòries i la redacció de les actes de les seves reunions. La Presidència de la Unitat Antifrau recaurà en la gerència del Consell Comarcal del Baix Llobregat, i la Secretaria recaurà en la persona integrant del departament de Serveis Jurídics del Consell Comarcal del Baix Llobregat.
- 3 Amb caràcter ordinari, la Unitat Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per a conèixer dels assumptes que li són propis.
- 4 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·liciti al Secretari o persona encarregada de realitzar la Convocatòria.
- 5 També haurà de reunir-se de manera extraordinària quan es formuli alguna denúncia o alerta de frau, corrupció o conflicte d'interessos a través de qualsevol de les vies establertes per a això.
- 6 La Convocatòria a la mateixa serà realitzada per part de la persona que ostenti la Secretaria de la Unitat. En el seu defecte, podrà realitzar-la el President o algun dels seus membres.
- 7 La Convocatòria de les seves reunions haurà de ser realitzada amb una antelació mínima de 48 hores i haurà d'anar acompanyada de l'Ordre del dia i la documentació necessària dels assumptes a tractar.

De cadascuna d'aquestes reunions s'eleva l'oportuna Acta que haurà de ser llegida i aprovada per tots els membres de la Unitat en la reunió següent a la celebració d'aquesta.

Les decisions i propostes de la Unitat seran adoptades per consens. En el cas eventual que no es pogués assolir el consens, la figura de President de la Unitat podrà exercir un vot de qualitat.

6.5 Implantació d'un protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, aplicable als procediments d'execució de la despesa vinculada a finançament que tingui el seu origen en el pressupost de la Unió Europea

De la mateixa manera que el Pla de Mesures Antifrau desenvolupa un protocol per a la comunicació i gestió dels conflictes d'interès per part de les persones interessades, s'ha previst també la implantació d'un Protocol d'actuació en cas d'alerta o sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès no declarat.

Aquest protocol serà, com a mínim, aplicable als procediments del Consell Comarcal del Baix Llobregat que executin despesa vinculada a finançament amb origen en els fons PRTR.

El protocol pivota al voltant de tres línies d'acció, dirigides a corregir i perseguir el frau, en el cas que aquest sigui detectat:

- L'anàlisi de les circumstàncies que han motivat la seva comissió per a determinar el seu caràcter sistèmic o puntual.
- L'obligació, per part dels seus responsables, de suspendre i, en el seu cas, retirar l'expedient afectat pel frau detectat.
- L'obligació de comunicar els fets produïts i les mesures adoptades.

D'acord amb aquestes línies, la Unitat Antifrau del Consell Comarcal del Baix Llobregat, en l'exercici de les competències que li són pròpies, actuarà de conformitat al protocol que es descriu a continuació.

Protocol d'actuació

Aquest protocol d'actuació, estableix el procediment a seguir en els casos d'alertes rebudes a través del "Canal d'Alertes" o de sospites de casos de frau, corrupció o conflictes d'interès, observades per la pròpia Unitat Antifrau a partir d'alguns dels mecanismes de detecció que s'articulen mitjançant aquest Pla, o bé comunicades a la Unitat Antifrau per terceres persones.

El procediment contempla els següents passos:

1. En cas d'una comunicació realitzada al "Canal d'Alertes", la persona designada per la Unitat Antifrau per a gestionar la recepció de les comunicacions, registrarà l'alerta i realitzarà una valoració sobre l'adequació del contingut de la mateixa. Si efectivament es tracta d'una comunicació referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, sol·licitarà la convocatòria d'una reunió extraordinària de la Unitat Antifrau del Consell Comarcal. En canvi, si la comunicació rebuda no és referent a un possible frau, corrupció o conflicte d'interès, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent de la seva anàlisi i resposta.
2. En cas de sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès per part de la pròpia Unitat Antifrau o per part dels òrgans de control, es registrarà l'alerta o sospita i se sol·licitarà al Secretari/a de la Unitat d'Antifrau la convocatòria d'una reunió de caràcter extraordinari. En la reunió convocada de manera extraordinària, es donarà coneixement de l'alerta presentada o de la sospita de frau, corrupció o conflicte d'interès, i es farà una primera valoració sobre si es pot identificar la conducta i aquesta es considera versemblant.
3. Sigui quin sigui el canal a través del qual arribi l'alerta, quan la primera valoració evidencii possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau:
 - Iniciarà un Expedient Informatiu.
 - Informarà de l'inici de les comprovacions a Presidència.
4. En cas que de la primera valoració es conclouï que no s'evidencia possible frau, corrupció o conflicte d'interès, la Unitat Antifrau, procedirà al seu arxiu i derivació, si escau, a l'òrgan competent del seu anàlisi i resposta.
5. La Unitat Antifrau haurà de comunicar la recepció de l'alerta i l'inici de les comprovacions o el seu arxiu, segons correspongui, a la persona alertadora, en un termini de 7 dies des de l'entrada de l'alerta al "Canal d'alertes".
6. La Unitat Antifrau analitzarà la versemblança dels fets detectats o denunciats i els comprovarà mitjançant les tasques d'investigació que consideri oportunes. Així mateix, contrastarà els fets amb la persona o unitat organitzativa a la qual s'atribueixi.
7. Les tasques de comprovació i contrast es realitzaran en el termini més breu



- possible i tot respectant els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, i especialment el de màxima reserva.
8. Un cop valorats els possibles impactes de la conducta o fet en la fase d'investigació i sempre que aquesta sigui versemblant, podrà demanar a l'òrgan responsable del projecte la suspensió immediata i provisional del procediment o procediments afectats fins a la seva verificació.
 9. A partir de la informació i documentació recopilada, la Unitat Antifrau determinarà si existeixen o no indicis de frau, corrupció o conflicte d'interessos.
 10. En el cas que la valoració sigui negativa, elaborarà informe al respecte, procedirà a l'arxivament de l'Expedient i ho comunicarà a Presidència i a la persona alertadora.
 11. En el cas que la valoració sigui positiva, la Unitat Antifrau realitzarà un Informe on es determinarà l'afectació del cas, es qualificarà de sistèmic o puntual segons les circumstàncies que hagin motivat la seva comissió, i es remetrà a l'òrgan competent del Consell Comarcal per a que determini l'abast del fet, el qualifiqui i iniciï el procés requerit per a exigir les responsabilitats civils, administratives o penals a què pugui donar lloc i que permetin restituir la legalitat vigent i la recuperació dels imports defraudats.
 12. En el cas concret que s'evidenciï l'existència d'un conflicte d'interessos, l'informe podrà, a més:
 - Si el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, proposar l'adopció de les mesures administratives o disciplinàries apropiades contra la persona afectada. En concret, s'aplicarà l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, de recusació.
 - Si és de tipus penal, proposar la seva comunicació al ministeri Fiscal.
 - Proposar la cancel·lació del contracte o acte afectat pel conflicte d'interessos i repetició de la part del procediment de què es tracti.
 13. L'informe de la Unitat Antifrau s'haurà d'emetre en un termini no superior a tres mesos a partir de la comunicació inicial a la persona alertadora o inici de l'expedient informatiu, en el cas de sospita.
 14. En el cas que s'evidenciï una infracció administrativa i/o il·lícit penal, l'òrgan competent incoarà l'expedient administratiu corresponent i/o es comunicarà al

Ministeri Fiscal. Si no es detecten evidències d'infraccions administratives i/o d'il·lícits penals, es procedirà a l'arxiu de les actuacions.

15. La Unitat Antifrau informarà de la decisió a:

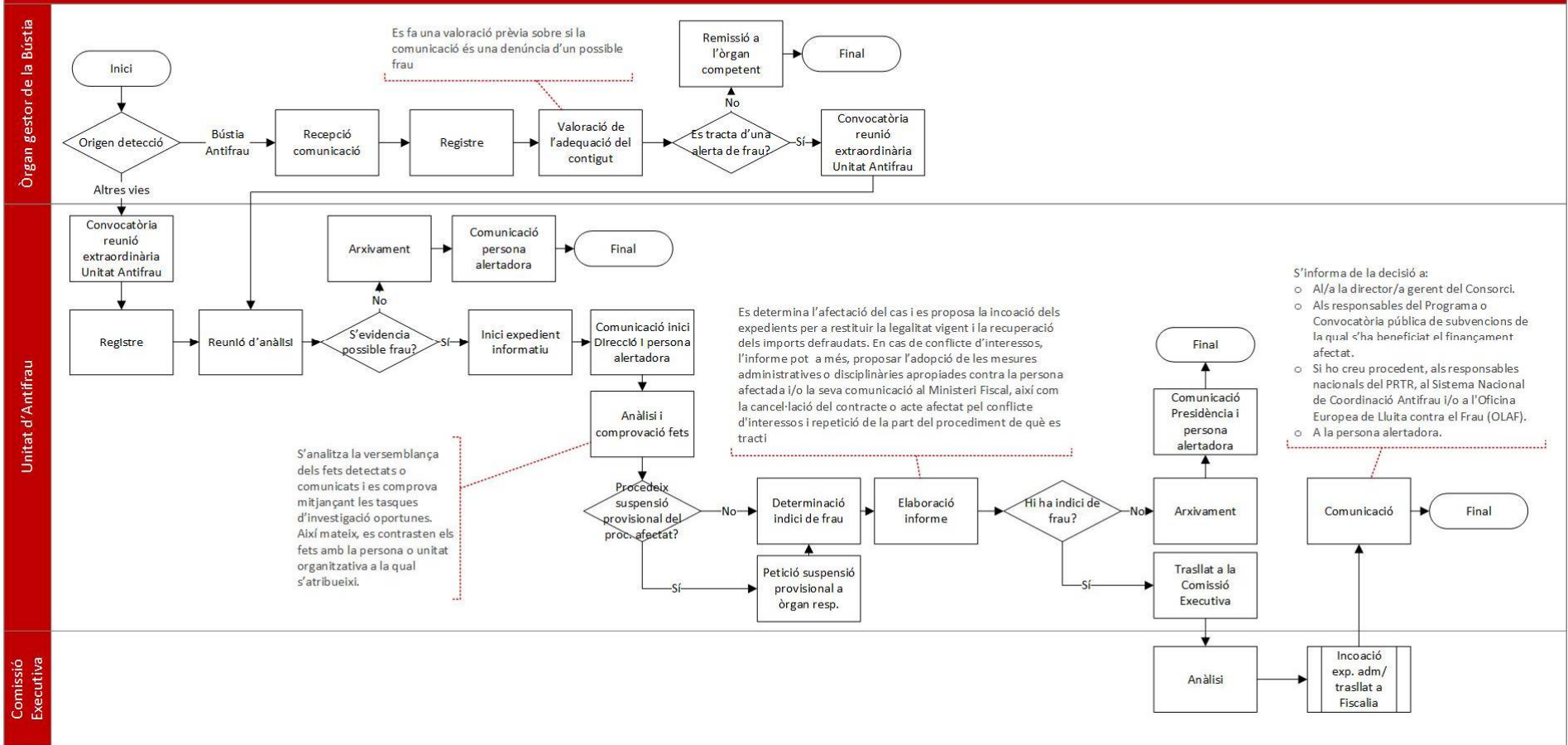
- La presidència del Consell Comarcal.
- Als responsables del Programa o Convocatòria pública de subvencions de la qual s'ha beneficiat el finançament afectat (organisme gestor de l'ajuda).
- Si ho creu procedent, als responsables nacionals del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al Sistema Nacional de Coordinació Antifrau (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) i/o a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).
- A la persona alertadora.

En les reunions que celebri la Unitat Antifrau, s'informarà sobre el número i estat de les alertes rebudes, així com el curs de la seva tramitació.

Es mostra a continuació el diagrama de flux.



PROTOCOL D'ACTUACIÓ EN CAS D'ALERTA O SOSPITA DE FRAU, CORRUPCIÓ O CONFLICTE D'INTERÈS



7 REVISIÓ I SEGUIMENT DEL PLA DE MESURES ANTIFRAU

La Unitat Antifrau és responsable del seguiment i, si s'escau, de la revisió del Pla de Mesures Antifrau amb l'objectiu de garantir l'actualització del contingut en relació amb als objectius que el Pla persegueix, i la idoneïtat d'aquest contingut amb futures directrius i/o regulacions.

El Pla és, en aquest sentit, un instrument dinàmic i en conseqüència, el seu contingut podrà ser modificat tenint en compte els principis que han guiat la seva aprovació i les normes legals vigents.

Almenys un cop l'any, en la seva reunió anual ordinària, la Unitat Antifrau haurà de pronunciar-se sobre la vigència dels continguts i mesures d'aquest Pla, i valorar-ne l'actualització o revisió parcial.

En aquesta reunió, la Unitat farà una autoavaluació del risc de frau que s'ha emprat per a la previsió d'accions de reforç del control sobre la contractació pública, i proposarà al Ple l'adopció de noves accions, si ho considera necessari. A banda, revisarà el grau de seguiment i l'efectivitat de la resta de mesures que inclou aquest Pla. Finalment, el seguiment també incorporarà aquelles alertes que hagin arribat a través de la via de comunicació d>alertes comarcal.

Fruit d'aquesta revisió, la Unitat Antifrau podrà promoure el disseny de noves mesures o la reformulació de mesures vigents, sempre amb l'objectiu de reforçar i fer més efectius els mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Amb independència que es proposi o no la revisió o aprovació de noves mesures, la Unitat Antifrau retrà comptes al Ple de la seva actuació. En cas que les mesures proposades suposin una modificació substancial en el plantejament del Pla de Mesures Antifrau, caldrà sotmetre-les a aprovació per part del Ple.

Qualsevol modificació introduïda en el present Pla de Mesures Antifrau serà publicitada per aquest Consell Comarcal a través dels canals oportuns.



ANNEX I. Composició del Grup de treball

Àrea representada	Persona Participant
Gerència	Enric Giner
Secretaria i serveis jurídics	Lluís González
Intervenció i serveis econòmics	José Luis Sanz
Conseller de Hisenda, Règim Interior, Acompanyament Local, Administració Local i Agenda Urbana	Fernando Vicente
Recursos Humans	Rosa Ciruela
Organització e Innovació	Rosa Pérez
Tresorera	Eugenia Garcia
Consorci Colònia Güell	Andrés Andrés
Consorci de Turisme	Laura Garcia
Habitatge i Serveis Tècnics	Alfredo Santín
Desenvolupament econòmic i acompanyament local	Roger Molins



Unitat de Contractació	Eva González
Acció Social i Salut	Olivia González
Educació i Cultura	Maria Amor Rodríguez
Oficina de Projectes Europeus	Joaquim Poley
Comunicació. Gabinet de Presidència i Gerència	Raquel Jiménez
Gabinet de Presidència i Gerència	Mon Curtó

ANNEX II. Declaració institucional de lluita contra el frau

El Consell Comarcal del Baix Llobregat, com a institució representativa de les persones i dels municipis inclosos en el seu àmbit territorial, es troba plenament identificat en la lluita contra el frau i expressa el seu ferm compromís en aquest sentit amb l'aprovació de la present declaració institucional:

El Consell Comarcal del Baix Llobregat ha assumit el paper d'organisme executor en la gestió del fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovat el 27 d'abril de 2021 pel Consell de Ministres, que juntament amb l'Ordre HFP/1030/202, de 29 de setembre, per la que es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, articulen a nivell estatal les obligacions establertes al Reglament (UE) 241(2021) del Parlament i el Consell, de 12 de febrer de 2021, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

Els empleats públics que integren la plantilla del Consell Comarcal del Baix Llobregat tenen, entre altres deures, "vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als següents principis: 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" (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, article 52).

El Consell Comarcal del Baix Llobregat disposa d'un Codi Ètic i de Bon Govern que va ser aprovat el 19 de juliol de 2021 i té per objecte establir els principis, criteris i normes ètiques i de comportament que permetin incrementar el nivell d'integritat, de transparència en la gestió pública i la millora de les relacions i la confiança entre la ciutadania, els ajuntaments de la comarca i el Consell Comarcal. A més a més, la creació d'una Comissió de Seguiment del Codi Ètic, integrada per càrrecs públics i personal de l'entitat, serà necessària per realitzar revisions periòdiques i modificar parts del Codi quan sigui convenient.

El Consell Comarcal ha posat en marxa mesures eficaces i proporcionades per a la lluita contra el frau, basada en l'experiència i en la recent avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, compta amb un procediment per a denunciar aquelles

irregularitats o sospites de frau que poguessin detectar-se. Tots els informes es tractaran amb la més estricta confidencialitat i d'acord amb les normes que regulen aquesta matèria.

L'objecte d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits. Així, entre altres mesures, el Consell Comarcal del Baix Llobregat disposa d'un procediment per a declarar les situacions de conflicte d'interessos.

En definitiva, el Consell Comarcal del Baix Llobregat té una política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control, dissenyat especialment per a prevenir i detectar, en la mesura que sigui possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

Aquesta política i tots els procediments i estratègies s'emmarquen en les directrius que estableix 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 i altra normativa i documentació que serveix de base per a aquesta.

Sant Just Desvern, a 20 de març de 2023

Signatura



ANNEX III. Llistat de riscos objecte d'autoavaluació

Fase o matèria	Risc per a la integritat
CONTRACTACIÓ	
Inici	Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible
Inici	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal del Consell Comarcal quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Inici	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència
Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte



Inici	Atorgar tracte de favor a determinats licitadors amb l'establiment de les prescripcions tècniques, criteris de solvència (econòmica o tècnica i d'equip) i/o criteris d'adjudicació (criteris de valoració, biaixos continguts en les fórmules de puntuació dels criteris de valoració automàtica)
Inici	Ús indegut de les consultes preliminars de mercat
Inici	Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat
Inici	Limitar la concurrència per manca de transparència
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat
Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes
Inici	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació



Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o colusòries
Licitació i adjudicació	No respondre de forma adient a pràctiques anticompetitives o colusòries detectades
Licitació i adjudicació	Vulnerar el secret de les propostes, no preservar la confidencialitat de les ofertes o alterar les ofertes amb posterioritat a la seva presentació
Licitació i adjudicació	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indeguda o esbiaixada
Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte



Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.
Execució	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat
Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte



Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrrogues
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris
Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades
Execució	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)
PERSONAL	
Selecció	Limitar o influir en la capacitat d'accés al treball públic incomplint els principis d'igualtat, publicitat, mèrit, i capacitat d'accés al treball públic



Selecció	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció per part de les autoritats i personal del Consell Comarcal quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentiu, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Selecció	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions
Selecció	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps
Selecció	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general
Selecció	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació
Selecció	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció
Selecció	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)



Selecció i provisió	Dur a terme cessaments de llocs de lliure designació sense respectar la normativa (motivació adequada, acreditació dels elements justificatius, etc.)
Retribucions	Comptar amb un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats
Retribucions	Aplicar un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius
Retribucions	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos
Retribucions	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius
Retribucions	Abonar complements de productivitat de quantia fixa i periòdica
Relacions laborals	Presentar vulnerabilitats a ingerències corporatives de l'àmbit polític
Relacions laborals	Presentar vulnerabilitats a reivindicacions i pressions de grups de poder, col·lectius interns, etc.
Organització	Assignar funcions de categoria inferior o superior i/o no realitzar una adequada i clara atribució de funcions



Organització	Atribuir funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició, no gaudeixen del dret a la inamovibilitat
Organització	No planificar, ordenar ni dimensionar adequadament els recursos humans
Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats per la via de la no comunicació essent l'activitat compatible
Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats amb la intencionalitat d'enriquiment propi
Desenvolupament	Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament de les seves funcions
Desenvolupament	No fer efectiu el dret del personal a la promoció professional
Acompliment	Elevada incidència de situacions de baixa productivitat
Acompliment	No avaluar el rendiment del personal ni l'acompliment de les seves funcions i objectius
Acompliment	No exercir la potestat disciplinària



SUBVENCIONS

Concessió	Concedir ajudes o subvencions excloent o modulant l'aplicació de la normativa
Concessió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal del Consell Comarcal quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.
Concessió	Filtrar informació privilegiada a determinades entitats que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la sol·licitud de subvenció.
Concessió	Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.
Concessió	Assignar irregularment ajudes o subvencions per conceptes que no són, per la seva naturalesa, competència del Consell Comarcal.
Concessió	Incomplir terminis en el procés de concessió de subvencions i ajudes.
Concessió	Restringir l'accés a les ajudes o subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència) sense un raonament d'interès social.
Concessió	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració



Concessió	Abusar de la concessió directa per interès públic o social, extralimitant-se respecte dels límits legals
Concessió	No establir criteris objectius per concedir subvencions en concurrència competitiva.
Concessió	Mostrar elevada permissivitat en la modificació de les condicions de la resolució de concessió.
Gestió de la despesa en subvencions	Permetre elevats percentatges de subcontractació desvirtuant la idoneïtat dels beneficiaris de les ajudes.
Gestió de la despesa en subvencions	No detectar la fixació de sous excessius amb motiu del finançament amb fons públics de les ajudes.
Gestió de la despesa en subvencions	Subvencionar percentatges molt elevats dels projectes, sense l'exigència d'un mínim esforç als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis.
Gestió de la despesa en subvencions	Finançar l'estructura de l'entitat beneficiària amb càrrec a una subvenció, sense una definició de les actuacions a desenvolupar.
Gestió de la despesa en subvencions	Admetre concentració recurrent i dependència de les ajudes de cara a la subsistència estructural de la beneficiària al marge de l'objectiu o finalitat concreta que es persegueix amb l'ajuda.
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	No detectar l'aplicació de la subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que en van motivar la concessió



Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Concedir subvencions i ajudes a beneficiaris que disposen d'altres ajudes amb la mateixa finalitat.
Aspectes de caràcter financer	No adequar el pagament subvencions i bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària.
Aspectes de caràcter financer	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.
Aspectes de caràcter financer	Mostrar permissivitat amb la morositat de les entitats beneficiàries de les ajudes

GESTIÓ ECONÒMICA I PATRIMONIAL

Integritat i seguretat del sistema de gestió econòmica

No aplicar els controls adequats sobre els accessos als sistemes d'informació de gestió pressupostària, econòmica i patrimonial, posant en risc la seguretat i integritat de la informació que contenen

Integritat i seguretat del sistema de gestió econòmica

No aplicar una supervisió adequada de les funcions de comptabilitat, recaptació i control

Elaboració, execució i tancament pressupostari

Incórrer en una programació pressupostària deficient o amb mancances, que es pot reflectir en una recurrent aprovació dels pressupostos fora de termini o la pròrroga continuada del pressupost



Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Incórrer en una pressupostació inadequada de les aplicacions pressupostàries d'ingressos o despeses, amb manca de fonamentació i/o justificació en l'estimació

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Incórrer en incompliments del pressupost, ja sigui per desviacions en l'execució pressupostària com per l'aprovació de modificacions pressupostàries

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Incomplir els objectius d'estabilitat pressupostària

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Incomplir els plans econòmico-financers

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Introduir dades no ajustades a la realitat, o esbiaixar informació per tal de quadrar els comptes o obtenir uns resultats determinats

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Fer estimacions inadequades de les provisions per incobrables, que poden portar a romanents negatius per mala previsió dels incobraments, existència d'importos elevats o antiguitat de partides pendents d'aplicació i prescripció de drets pendents de cobrament

Elaboració,
execució i
tancament
pressupostari

Aprovar i aplicar taxes i preus públics que no disposen d'una anàlisi prèvia de costos



Elaboració, execució i tancament pressupostari	Aprovar l'aplicació d'exempcions o bonificacions en taxes comarcals sense haver dut a terme un estudi de l'impacte de la mesura en el pressupost, per garantir que no es compromet la sostenibilitat dels comptes
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Realitzar modificacions de crèdit sense disposar del finançament adequat o amb una motivació / fonamentació inadequada
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Incórrer en despeses que no compten amb previsió pressupostària ni amb la corresponent autorització ("tenir factures al calaix")
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Celebrar operacions de crèdit sense una avaluació de la situació econòmica present i futura de l'entitat local
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Comptabilitzar inadequadament els drets reconeguts pel què fa al moment de la seva meritació, o manca de fonamentació i/o justificació
Gestió de pagaments	Incomplir el període de pagament a proveïdors, amb el consegüent risc d'aplicació del devengament d'interessos de demora per part de l'ens comarcal
Gestió de pagaments	Realitzar sortides de fons sense seguir els procediments establerts
Gestió de pagaments	No controlar la veracitat de les dades de facturació que es faciliten al Consell per part d'externs (ex. intents de frau en la presentació de factures i números de compte bancari)
Gestió de pagaments	Efectuar pagaments sense contrastar la identitat del beneficiari
Gestió de pagaments	Avançar el pagament de factures a tercers, incomplint la prelación de pagaments



Gestió de pagaments Control de l'execució del pressupost	Incomplir la prelocació de tots els pagaments que realitza el Consell No dur a terme un seguiment i control de la variació de nòmines i de la seva acreditació, que dificulta ajustar correctament el capítol I de despeses
Control de l'execució del pressupost	No efectuar controls posteriors a la fiscalització prèvia
Control de l'execució del pressupost	No subsanar reparaments (no suspensius) del control intern i/o no seguir les recomanacions de control intern i extern
Control de l'execució del pressupost	Aixecar reparaments suspensius sense una justificació adequada
Control de l'execució del pressupost	No fer un seguiment correcte de les despeses amb finançament afectat
Control entitats instrumentals, d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	Tancar els comptes anuals amb absència o deficient consolidació de magnituds dels ens instrumentals



Control
entitats
instrumentals,
d'acords
públic-privats
i de serveis
externalitzats

No tenir el marc comptable adequat a l'activitat de les entitats instrumentals

Control
entitats
instrumentals,
d'acords
públic-privats
i de serveis
externalitzats

Presentar uns comptes amb errades o biaixos en la informació proporcionada per part dels ens instrumentals al Consell Comarcal

Control
entitats
instrumentals,
d'acords
públic-privats
i de serveis
externalitzats

No disposar d'informació pressupostària suficient i transparent, o validada pels responsables, en relació amb la gestió d'un àmbit o entitat instrumental

Control
entitats
instrumentals,
d'acords
públic-privats
i de serveis
externalitzats

Incórrer en escenaris de desequilibri pressupostari d'entitats instrumentals

Control
entitats
instrumentals,
d'acords
públic-privats
i de serveis
externalitzats

No disposar o no aplicar procediments i controls sobre els imports de les factures en el moment de validar-les, en funció de l'estructura de costos i d'imports acordats per contracte

Gestió de
caixa

Utilitzar de forma abusiva o intensiva les bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar



Gestió de caixa	No dur a terme un registre adequat sobre els fluxos d'entrada i sortida de fons, i/o mantenir uns nivells inadequats de seguretat física del diner en efectiu
Recaptació i gestió tributària	Admetre anul·lacions o devolucions de drets d'ingressos sense garantia del tràmit i/o amb deficient supervisió tècnica
Patrimoni	No disposar d'una correcta identificació, registre i actualització dels actius en l'inventari comarcal
Patrimoni	No garantir que les dades del patrimoni estan correctament identificades i qualificades
Patrimoni	Aplicar de forma incorrecta els processos d'alienació o adquisició de patrimoni
Patrimoni	No tenir conciliat l'inventari de béns i drets amb la comptabilitat per tal que les dades econòmiques reflecteixin una imatge fidel del patrimoni del Consell
Patrimoni	Fer valoracions inadequades de l'immobilitzat en qualsevol acte d'adquisició o alienació de patrimoni
Patrimoni	No garantir la seguretat física de l'immobilitzat
Patrimoni	Permetre, per acció o per omissió, un ús personal, no autoritzat formalment, i sense atendre un criteri d'equitat, d'actius que son de propietat comarcal
Patrimoni	No disposar dels recursos, mecanismes, processos o protocols que garanteixin la seguretat i la integritat en l'ús d'actius comarcals per part de tercers

ANNEX IV. Model de Declaració d'adhesió al Codi ètic i de bon govern del Consell Comarcal

Document de compromís ètic

El/la sotasignat com a
 del Consell Comarcal del Baix Llobregat, **declara:**

- 1 Que coneix el [Codi ètic](#) i de bon govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat, aprovat pel Ple de la corporació el 19 de juliol de 2021.
- 2 Que s'adhereix al contingut del codi en tots els termes, compromentent-se al compliment dels principis i obligacions que s'hi contenen.
- 3 Que reconeix la transparència com un dels principis fonamentals que es descriu a la introducció del codi ètic i de bon govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat, així com les quatre raons que donen compte de la importància de la transparència:
 - És el primer pas cap a la rendició de comptes.
 - És essencial per a la participació no manipulada.
 - És important per a l'eficiència i eficàcia del govern.
 - És un element essencial per a mantenir la legitimitat.
- 4 Que coneix que l'objecte del codi Ètic es establir els principis, els criteris i les normes ètiques i de comportament que permetin incrementar el nivell d'integritat, de transparència en la gestió pública i la millora de les relacions i la confiança entre la ciutadania, els ajuntaments de la comarca i el Consell Comarcal.
- 5 Que coneix les normes ètiques i de comportament que regeixen el codi Ètic, i que van dirigides a fomentar i mantenir la integritat ètica i l'actuació eficient dels càrrecs electes i del personal que formi part de la corporació comarcal. Com a objectius específics es poden assenyalar els següents:
 - Integrar la dimensió ètica en el funcionament del Consell Comarcal.
 - Incorporar les estratègies d'actuació per a la consecució d'una democràcia real i efectiva, a través de la participació ciutadana i del govern obert.



- Definir les línies bàsiques que han de presidir la gestió comarcal.
 - Reforçar els estàndards de conducta en l'exercici de les responsabilitats públiques.
 - Delimitar les pautes per a les relacions adequades entre els àmbits de govern i administració i normalitzar les relacions personals internes.
- 6 Que coneix que l'àmbit d'aplicació del codi Ètic Codi Ètic i de Bon Govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat és d'aplicació a tots i cadascun dels membres de l'entitat comarcal, a tot el personal, inclosos càrrecs eventuais o de confiança, i al personal directiu, així com a tots els ens dependents (en endavant definits com a Consell Comarcal).
- 7 Que coneix que per tal de refermar el compromís dels càrrecs electes i eventuais o de confiança, i del personal directiu i la resta del personal, en el compliment dels principis ètics i de conducta, aquests hauran de signar un document de compromís de compliment en el moment de la seva presa de possessió, que serà dipositat a la secretaria comarcal fins al cessament del càrrec pel qual han estat nomenats.
- 8 Que coneix els principis generals que regeixen el codi Ètic Codi Ètic i de Bon Govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat, els quals actuaran en l'exercici de les seves funcions exercides per tots i cadascun dels membres de l'entitat Comarcal i d'acord amb els principis fixats en l'ordenament jurídic en vigor, a partir dels valors i principis democràtics.
- 9 Que coneix els principis ètics i de conducta que regeixen el codi Ètic Codi Ètic i de Bon Govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat, i que tenen a veure amb:
- El bon govern del Consell Comarcal del Baix Llobregat.
 - La relació entre els grups comarcals.
 - Sobre la bona administració del Consell Comarcal.
 - Sobre les relacions entre càrrecs electes i empleats públics.



- Sobre els serveis públics i la participació ciutadana.
- Sobre les retribucions econòmiques dels electes i les declaracions d'activitats i béns dels alts càrrecs.
- Sobre el règim d'incompatibilitats.
- Sobre les empreses licitadores, entitats prestadores de serveis públics i beneficiaris de subvencions, el Consell Comarcal incorporarà a les seves convocatòries d'ajuts i subvencions i plecs de clàusules de les licitacions, clàusules orientades al compliment de les previsions d'aquest Codi Ètic.

10 Que es compromet a actuar d'acord amb el codi ètic i els valors que estableixi la institució.

11 Que accepta el compromís de facilitar-ne la divulgació i aplicació, així com les obligacions que comporta el fet d'adherir-s'hi.

12 Que coneix els articles 52 a 54 de [l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic](#) i em comprometo a actuar de conformitat al que estableixen.

13 Que coneix les funcions dels coordinadors i coordinadores d'aquesta institució.

Sant Just Desvern, a d'/de de 20

El/la declarant,

(nom complet, DNI i signatura)

ANNEX V. Model de Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

MODEL PER A ÒRGANS INTERNS DEL CONSELL COMARCAL:

Expedient:

Contracte/subvenció:

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, la persona sotasignat, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declaro:

Primer. Estar informat/da del següent:

- 1 Que existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal, d'acord a l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE).
- 2 Que l'article 64, "Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposa 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'interès com "qualsevol situació en la que el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el seu resultat, tingui directa o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que comprometi la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació."
- 3 Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional 112 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per 2023, estableix que "l'anàlisi sistemàtic i automatitzat del risc de conflictes d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participin, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, als procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions.



- 4 Que a l'apartat 4 de la citada disposició addicional 112 estableix que:
- A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en las què es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar conflictes d'interès, entre les persones a les que es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment.
 - Per la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre d'altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les què es refereix l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, obrants a les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors.
- 5 Que segons l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies següents:
- Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
 - Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
 - Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
 - Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».



Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant al meu poder, no em trobo en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos, és a dir quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es pugui veure compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal, d'acord amb l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i en els terminis previstos a l'apartat quart de la disposició addicional 112, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions.

Tercer. Que no concorre cap de les causes d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió, concretament:

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

Quart. Que em comprometo a posar en coneixement del meu superior jeràrquic, sense dilació, de qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pugui donar lloc a aquest escenari.



Cinquè. Conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

MODEL PER A CONTRACTISTES:

Expedient:

Contracte:

En/na amb DNI

que actua en nom i representació de l'empresa

, amb NIF , i domicili fiscal a

en la condició d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR / que participa com a contractista / ens destinatari del encàrrec / subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per la consecució dels objectius definits en el Component XX ".....", manifesta el compromís de la persona / entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant en el seu cas a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Adicionalment, atenent al contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient ("DNSH" per les seves sigles en anglès "*do no significant harm*") en l'execució de les actuacions portades a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, en el seu cas, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

(Data i signatura, nom complet, càrrec i DNI)



ANNEX VI. Indicadors d'alerta o Banderes vermelles

1 Plecs esbiaixats a favor d'un licitador

- Presentació d'una única oferta o número anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador.
- Recursos o queixes d'altres licitadors.
- Preguntes de licitadors que no hagin estat degudament respostes en els terminis establerts.
- 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.

2 Licitacions col·lusòries

- L'estudi econòmic preceptiu en la licitació no està referenciat als preus de mercat.
- L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics, amb obres o serveis similars o mitjos de la indústria, o amb preus de referència del mercat.
- Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera reiterada.
- Els preus de les ofertes baixen brusquement quan nous licitadors participen en el procediment.
- Els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de d'obra o servei.
- L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors.
- Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, números rodons, incomplets, etc.).

3 Conflicte d'interessos

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular.
- Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat.



- No existeix constància documental que una persona encarregada de contractació al Consell Comarcal hagi signat la declaració responsable que se li exigeix sobre possible conflicte d'interessos o hi consta de manera incompleta.
- Una persona encarregada de contractació al Consell Comarcal declina un ascens a una posició que deixa de tenir relació amb adquisicions.
- Socialització entre una persona encarregada de contractació al Consell Comarcal i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació.

4 Manipulació d'ofertes presentades

- Reclamacions o recursos dels licitadors.
- Falta de control i procediments inadequats de licitació.
- Indicis de canvis a les ofertes després de la seva recepció.
- Ofertes excloses per errors.
- Licitador descartat per raons dubtoses.
- El procediment no es declara desert ni es torna a convocar malgrat haver rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit.

5 Fraccionament de la despesa

- S'aprecien dos o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari 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 sota dels llindars de licitació per procediment obert
- Compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

ANNEX VII. Llistat de comprovació de riscos en la tramitació de contractes públics amb càrrec a fons NG

A continuació s'inclou un llistat de comprovació dels riscos en matèria de frau, corrupció i conflictes d'interès que haurà d'aplicar l'òrgan de contractació en el transcurs de la tramitació dels expedients de contractació vinculats a fons NG, i adjuntar al propi expedient. El Consell Comarcal incorporarà els elements llistats als informes preceptius corresponents al procés de contractació pública. El llistat contempla un seguit d'indicadors de risc que hauran de ser comprovats, tot indicant:

- 1 Si son d'aplicació en el context de la licitació avaluada.
- 2 Si son correctes, i per tant es pot acreditar que s'estan complint.
- 3 Possibles observacions al punt anterior.

INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
FASE DE PREPARACIÓ DEL CONTRACTE			
Està prou acreditada la necessitat de la contractació mitjançant un informe previ que determini l'objecte d'aquesta i el seu contingut?			
El valor estimat del contracte està recollit documentalment d'acord amb la normativa aplicable?			
El contracte està suportat en un document que reconeix el crèdit disponible?			
En la memòria justificativa del contracte, es justifica la no concurrència de fraccionament respecte a contractes anteriors?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
Si es tracta d'un projecte d'obra, existeix en l'expedient la documentació tècnica requerida?			
En el cas que s'hagi recorregut a un procediment d'urgència o emergència, està justificat en l'informe corresponent?			
En el cas de la contractació conjunta de la redacció d'un projecte d'obra i la seva execució, per part d'un mateix proveïdor, s'han tingut en compte els requisits de la legislació aplicable?			
En el cas d'un procediment negociat, està adequadament justificat mitjançant el corresponent informe?			
S'ha comprovat que no s'han utilitzat criteris de selecció desproporcionats, discriminatoris o no relacionats amb l'objecte del contracte?			
Els plecs recullen prescripcions més restrictives o generals que les aprovades en procediments previs similars?			
Els plecs contenen clàusules inusuals o poc raonables?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
S'ha comprovat que la fórmula matemàtica per a la determinació del preu no conté criteris que puguin penalitzar ofertes més barates davant d'altres més cares?			
Les possibles millores o variants estan correctament definides i tenen relació amb l'objecte del contracte?			
En els plecs reguladors de les contractacions, s'ha inclòs una referència al procediment de recepció, anàlisi i resolució de reclamacions?			
S'ha complert la normativa de publicitat aplicable a la contractació?			
Tots els documents relatius a la contractació han estat accessibles perquè qualsevol possible interessat pugui estudiar-los i presentar les seves ofertes?			
FASE DE LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ			
Una vegada feta la convocatòria, tots els licitadors han complert els terminis de presentació de les seves ofertes?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
Existeix un document acreditatiu de les proposicions presentades?			
La composició de la Mesa de contractació ha estat integrada per les persones designades en els Plecs?			
La Mesa de contractació s'ha reunit de conformitat al que s'estableix en el procediment d'adjudicació?			
S'ha realitzat l'anàlisi <i>ex ante</i> de conflictes d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA?			
S'han signat les Declaracions d'Absència de Conflictes d'Interès per part del personal amb capacitat de decisió al respecte de la Contractació?			
Existeix constància documental (actes) de les diferents decisions adoptades per la Mesa de Contractació?			
Tots els licitadors admesos a la licitació reuneixen la solvència tècnica i econòmica requerida?			
En el cas que hi hagués defectes, s'ha donat un termini per a la seva esmena?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
En el cas que s'hagi utilitzat un sol criteri de valoració, es correspon aquest amb el preu més baix?			
S'ha comprovat que els criteris de selecció no hagin estat utilitzats com a criteris d'adjudicació?			
Tots els criteris de valoració han estat adequadament ponderats, d'acord amb els plecs?			
Si es tracta d'un subministrament adquirit de manera regular, s'han utilitzat costos unitaris normalitzats?			
S'han obert els sobres d'acord amb la seqüència definida en el plec i, en qualsevol cas, s'ha obert el relatiu a criteris avaluables de manera automàtica posteriorment a aquell en què es recullen els documents sotmesos a un judici de valor?			
Existeix un document que acrediti la participació i valoració de totes les ofertes admeses per part de l'òrgan adjudicador?			
Existeix un informe tècnic que valori i motivi la puntuació atorgada a cada oferta?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
Si han existit ofertes desproporcionades o suposadament temeràries, s'ha justificat correctament?			
Pot comprovar-se que cap licitador hagi variat la seva proposta al llarg del procés d'adjudicació?			
La valoració de les propostes s'ha realitzat de conformitat als criteris establerts en els plecs?			
S'ha detectat que tots els licitadors han realitzat ofertes econòmiques inusualment altes? En aquest cas, s'ha realitzat alguna actuació per a comprovar que no hi ha indicis d'informació prèvia sobre les condicions per a l'adjudicació o pràctica col·lusòria?			
S'ha comprovat si les empreses que han participat en el procediment de contractació estan relacionades entre si?			
S'ha comparat el preu definitiu dels productes i/o serveis amb els preus aplicats generalment en contractes similars?			



INDICADORS A COMPROVAR	ÉS D'APLICACIÓ?	ÉS CORRECTE?	OBSERVACIONS
S'ha notificat degudament a tots els licitadors el resultat de l'adjudicació del contracte?			
S'ha publicat l'adjudicació del contracte?			
S'han resolt els recursos i/o queixes dels licitadors?			
En el cas de procediments negociats o restringits, s'ha deixat constància de les invitacions cursades i de les ofertes rebudes?			
En el cas de contractes menors, s'han complert els requisits establerts per la normativa aplicable, especialment quant a la sol·licitud d'ofertes?			
En el cas de contractes menors, pot acreditar-se que no s'han realitzat altres contractacions menors, en els dotze mesos anteriors, per idèntic objecte i que superi l'import de la contractació menor en la seva totalitat?			

ANNEX VIII. Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció del Consell Comarcal del Baix Llobregat (Annex II.B.5 de l'Ordre HPF/1030/2021)

PREGUNTA	GRADO DE CUMPLIMIENTO (DEL 1 AL 4)
1. ¿Se dispone de un Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?	4
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?	4
PREVENCIÓN	
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?	4
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?	4
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?	4
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?	4



7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?	4
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?	4
DETECCIÓN	
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?	4
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?	3
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?	4
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?	4
CORRECCIÓN	
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?	4
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?	4
PERSECUCIÓN	



15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	4
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	4
PUNTOS TOTALES	63