



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE LLORENÇ DEL PENEDÈS



PLA DE MESURES ANTIFRAU

1. Preàmbul
2. Objectiu i àmbit d'aplicació
3. Definicions
 - 3.1. Frau
 - 3.2. Corrupció activa
 - 3.3. Corrupció passiva
 - 3.4. conflicte d'interessos
4. Comitè Antifrau
 - 4.1. Composició
 - 4.2. Funcions
 - 4.3. Règim de reunions
 - 4.4. Distribució de tasques
5. Avaluació de riscos
6. Mesures per a la lluita contra el frau
 - 6.1. Mesures de prevenció
 - a) Declaració política
 - b) Codi de conducta
 - c) Declaració d'absència de conflicte d'interessos
 - d) Pla de formació per a tota l'organització
 - 6.2. Mesures de detecció
 - a) "Banderes vermelles"
 - b) Bústia o canal de denúncies per escrit
 - 6.3. Mesures de correcció i persecució
 - a) Procediment per abordar conflictes d'interessos
 - b) Procediment per abordar les "banderes vermelles" i els casos de frau
7. Creació de l'expedient "modelatge antifrau"

Annex I Resultat de l'avaluació de risc

Annex II Declaració institucional sobre la lluita contra el frau

Annex III Codi de conducta dels empleats públics

Annex IV Declaració d'absència de conflicte d'interessos

Annex V Declaració d'absència de conflicte d'interessos PRTM

Annex VI Relació de "banderes vermelles" en la lluita contra el frau



1. PREÀMBUL

D'una banda, el Consell Europeu va aprovar el 21 de juny de 2020 la creació del programa NextGenerationEU, el major instrument d'estímul econòmic mai finançat per la Unió Europea, en resposta a la crisi sense precedents causada pel COVID-19.

El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (d'ara endavant, el "MRR"), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, constitueix el nucli del Fons de Recuperació, i la seva finalitat és recolzar la inversió i les reformes en els Estats Membres per aconseguir una recuperació sostenible i resiliència, al mateix temps que es promouen les prioritats ecològiques i digitals de la UE.

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

Per aconseguir aquests objectius, cada Estat Membre ha de dissenyar un Pla Nacional de Recuperació i Resiliència que inclogui les reformes i els projectes d'inversió necessaris per aconseguir aquests objectius.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència espanyol (d'ara endavant, el "PRTR") té quatre eixos transversals que es vertebraven en 10 polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del PRTR: (i) la transició ecològica, (ii) la transformació digital, (iii) la cohesió social i territorial, i (iv) la igualtat de gènere.

Per fer efectives les iniciatives plantejades en el PRTR, les Administracions Públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilització es van establir mitjançant el Reial Decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

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

Entre les seves previsions destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6.1.: *"Amb la finalitat d'acomplir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació a la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos."*

D'altra banda, el Departament de la Presidència de la Generalitat de Catalunya va aprovar l'Ordre PRE/161/2019, d'1 d'agost, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la



selecció de projectes d'especialització i competitivitat territorial (d'ara endavant, "PECT") emmarcats en la RIS3CAT i en el Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2014-2020.

La situació d'emergència provocada pel COVID-19 va comportar que la Comissió Europea publicués els Reglaments (UE) 460/2020, de 30 de març, i (UE) 558/2020, de 23 d'abril, del Parlament Europeu i del Consell, que modificaven els Reglaments (UE) núm. 1301/2013 i 1303/2013, de 17 de desembre, respectivament, amb l'objectiu de mobilitzar el màxim de recursos dels Fons Estructurals i d'Inversió per mitigar els efectes de la crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. Aquest reglaments, en definitiva, van introduir mesures de flexibilització que van permetre reprogramar l'ajuda assignada a les diverses prioritats, de manera que la dotació per als PECT es va destinar a cofinançar una part substancial de les despeses realitzades per les administracions públiques per contenir la pandèmia del COVID-19. No obstant això, la voluntat del Govern de la Generalitat va ser la de no deixar sense efecte la convocatòria dels PECT aprovada per Resolució PRE/2266/2019, de 14 d'agost, a fi de no perjudicar les expectatives generades, motiu pel qual es va dictar l'Acord de Govern de 6 d'octubre de 2020, que acordava finançar la convocatòria amb càrrec al pressupost de la Generalitat de Catalunya. En aquest context es va publicar l'Ordre PRE/197/2020, de 10 de novembre, de modificació de l'Ordre PRE/161/2019, d'1 d'agost, i de la respectiva convocatòria efectuada per la Resolució PRE/2266/2019, de 14 d'agost, amb la correcció d'errades publicada al DOGC núm. 8272, de 16 de novembre de 2020.

La base reguladora 18 de l'Ordre PRE/161/2019, d'1 d'agost, que regula la justificació de la subvenció, disposa que les entitats que en resultin beneficiàries, com és el cas de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès, hauran d'acreditar de forma documental l'aplicació de mesures antifrau.

A aquests efectes particulars, com a entitat executora¹ del PRTR i beneficiària² dels fons FEDER del Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2014-2020, i a efectes generals per a qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, l'Ajuntament de Llorenç del Penedès aprova el Pla de Mesures Antifrau (d'ara endavant, el "Pla Antifrau"), el contingut del qual es detalla a continuació.

2. OBJECTIU I ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present Pla Antifrau té com a objectiu establir els principis i les normes que seran d'aplicació i observança en matèria antifrau i anticorrupció, i a fi d'evitar els conflictes d'interessos en relació als fons provinents del MRR, els fons europeus provinents del Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2014-2020 amb càrrec al pressupost de la Generalitat i qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.

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

² De conformitat amb les definicions recollides en l'Annex V de l'Ordre PRE/161/2019, d'1 d'agost, tindrà la consideració d'entitat beneficiària: cadascuna de les entitats sòcies i entitat representant que formen part d'un PECT, que reben cofinançament del FEDER i que són responsables d'iniciar i executar les operacions, pagar-les i justificar-les en els terminis establerts.



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

Aquest Pla Antifrau s'estructura entorn dels quatre elements clau del denominat cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució, i serà d'aplicació a tots els òrgans i a tot el personal que intervinguin en la gestió de fons provinents del MRR, de fons europeus provinents del Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2014-2020 amb càrrec al pressupost de la Generalitat i de qualsevol altre tipus de fons provinents de la Unió Europea.

3. DEFINICIONS

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

3.1. Fraus:

- a) en matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omissió relativa a:
 - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial;

- b) en matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per a l'autor o una altra persona, qualsevol acció o omissió relativa a:
 - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,
 - l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents de les quals van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió;

- c) en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió relativa a:
 - l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució il·legal dels recursos del pressupost de la Unió o dels pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom,



- l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui aquest efecte, o
 - l'ús indegut d'un benefici obtingut legalment, amb aquest efecte;
- d) en matèria d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acció o omissió comesa en una trama fraudulenta transfronterera en relació amb:
- l'ús o la presentació de declaracions o documents relatius a l'IVA falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la disminució dels recursos del pressupost de la Unió,
 - l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació relativa a l'IVA, que tingui aquest efecte; o
 - la presentació de declaracions d'IVA correctes amb la finalitat de dissimular de forma fraudulenta l'incompliment de pagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució d'IVA.

3.2. Corrupció Activa:

L'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

3.3. Corrupció Passiva:

L'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

3.4. conflicte d'interessos:

Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

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

- a) **Conflicte d'interessos aparent:** es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- b) **Conflicte d'interessos potencial:** sorgeix quan un empleat públic o el beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas de què haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- c) **Conflicte d'interessos real:** implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que



Ajuntament de Llorenç del Penedès

poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.

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

4. COMITÈ ANTIFRAU

4.1. Composició

Per assegurar una correcta aplicació de les mesures antifrau en aquest Ajuntament, l'alcalde de Llorenç va designar un Comitè Antifrau, mitjançant resolució d'alcaldia de 5 de maig, integrat per personal propi amb especial capacitació pertanyent als següents serveis i/o dependències municipals:

- President: alcalde – president.
- Vocal i president suplent: regidor de Promoció econòmica, personal i ocupació.
- Vocal: secretaria interventora
- Vocal: membre del Departament de Secretaria.
- Vocal: membre del Departament d'Intervenció.

4.2. Funcions del Comitè

Al Comitè Antifrau se li assignen les següents funcions:

- Avaluació anual del risc de frau, assegurant-se de que existeixi un control intern eficaç que permeti prevenir i detectar els possibles fraus.
- Definir la Política Antifrau i el disseny de mesures necessàries que permetin prevenir, detectar, corregir i perseguir els intents de frau.
- Conscienciar a la resta de personal municipal.
- Amb caràcter general, i atenent a la distribució de tasques, obrir l'expedient informatiu d'accés restringit corresponent davant qualsevol sospita de frau, sol·licitant tota la informació que es consideri pertinent a les unitats involucrades en aquesta, per a la seva oportuna anàlisi.
- Amb caràcter general, i atenent a la distribució de tasques, resoldre els expedients informatius incoats, ordenant el seu possible arxiu, en el cas de què les sospites resultin infundades, o l'adopció de mesures correctores oportunes si s'arribés a la conclusió de què el frau realment s'ha produït.
- Informar a l'Alcaldia-Presidència i la Secretaria General de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès de les conclusions aconseguides en els expedients incoats i, en el seu cas, de les mesures correctores aplicades.
- 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 consegüents sancions en matèria administrativa i/o penal.
- Portar un registre de les incidències detectades i dels expedients informatius incoats i resultats.
- Elaborar una Memòria Anual comprensiva de les activitats realitzades pel Comitè Antifrau en l'àmbit de la seva competència.
- Elaborar una guia que inclogui una sèrie de criteris de valoració de referència a fi de dur a terme un procediment d'instrucció igualitari respecte totes les denúncies i tots els procediments per abordar les "banderes vermelles" i les sospites de frau.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

4.3. Règim de Reunions

Amb caràcter ordinari el Comitè Antifrau haurà de reunir-se, almenys, una vegada a l'any per conèixer dels assumptes que li són propis.

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

La convocatòria de les reunions serà realitzada per part de la Secretària de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès, o bé per part de la persona que designi a tals efectes la Secretària.

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

4.4. Distribució de tasques

A fi de donar operativitat a l'elaboració dels treballs i a la implantació del Pla Antifrau, el Comitè Antifrau designa a l'Anna Jornet perquè dugui a terme les tasques necessàries de seguiment i compliment de les mesures estipulades al Pla Antifrau. S'assigna també en particular al Departament de Secretaria l'elaboració i redacció de la guia estipulada a l'apartat 4.2.j) anterior, la qual serà sotmesa a la posterior revisió i aprovació per part del Comitè Antifraui, en cas necessari, modificació.

En aquest marc, es realitza el repartiment de les següents tasques entre els membres del Comitè Antifrau:

Càrrec	Tasques
President:	1) Emetre una declaració institucional antifrau i supervisió de la seva publicació efectiva a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

	2) Supervisió de la implantació de la mesura següent: (i) incorporació del codi ètic a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès, i (ii) facilitació d'aquest codi a tot el personal de l'Ajuntament per mitjà de correu electrònic.
President i vocal: suplent	1) Supervisió de la implantació de la mesura següent: creació de l'expedient de modelatge del Pla Antifrau on hi constin tots els models detallats en l'Apartat 7 de present Pla Antifrau.
Secretària interventora:	1) Supervisió de la implantació de la mesura següent: la realització de formació per a capacitar al personal en la prevenció i detecció del potencial frau. 2) Dur a terme el registre de totes les incidències, sense perjudici de que pugui delegar la seva redacció a la persona que consideri oportuna, sota la seva supervisió. 3) Elaborar la Memòria Anual, sense perjudici de que pugui delegar la seva redacció a la persona que consideri oportuna, sota la seva supervisió. 4) Registre, gestió, tramitació, instrucció i resolució dels procediments iniciats a través de denúncies realitzades a través del canal de denúncies. 5) Registre, gestió, tramitació, instrucció i proposta de resolució dels procediments iniciats a través de la comunicació de detecció de "banderes vermelles" o sospites de frau.
Vocal d'Intervenció	1) Supervisió de (i) la incorporació de la relació de "banderes vermelles" a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès i (ii) de la facilitació d'aquesta relació a tot el personal de l'Ajuntament per mitjà de correu electrònic. 2) Supervisió de la implantació del canal de denúncies, que es concreta en supervisar el següent: (i) la publicació a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès de les garanties dels denunciants i del funcionament específic del canal de denúncies, (ii) així com de la facilitació d'aquesta informació a tot el personal de l'Ajuntament per mitjà de correu electrònic, i (iii) la incorporació a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès de l'enllaç a la pàgina web del Servei Nacional de Coordinació Antifrau.
Vocal de Secretaria	1) Supervisió de la implantació de les següents mesures respecte el procediment per abordar els conflictes d'interessos: (i) la publicació a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès d'aquest procediment, i (ii) la facilitació d'aquesta informació a tot el personal de l'Ajuntament per mitjà de correu electrònic. 2) Supervisió de la implantació de les següents mesures respecte el procediment per abordar les "banderes vermelles" i els casos de frau: (i) la publicació a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès d'aquest procediment, i (ii) la facilitació d'aquesta informació a tot el personal de l'Ajuntament per mitjà de



	<p>correu electrònic.</p> <p>3) Registre, gestió, tramitació, instrucció i resolució dels procediments iniciats a través de denúncies realitzades a través del canal de denúncies.</p> <p>4) Registre, gestió, tramitació, instrucció i proposta de resolució dels procediments iniciats a través de la comunicació de detecció de “banderes vermelles” o sospites de frau.</p>
--	---

5. AVALUACIÓ DE RISCOS

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, cal que l'Ajuntament abordi la prèvia autoavaluació referent al seu risc de sofrir actuacions fraudulentament.

Per a l'elaboració d'aquest Pla, l'alcaldia ha encarregat al Departament de Secretaria l'avaluació del risc defrau, així com de repetir-lo amb una freqüència que en principi s'estableix amb caràcter anual; si bé podrà exigir-se amb periodicitat inferior davant circumstàncies que així ho aconsellin com poden ser els canvis normatius o organitzatius, l'aparició de circumstàncies noves o la detecció de punts febles davant el frau, donant resposta al qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim, establert a l'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021,

Per realitzar una avaluació de riscos més completa la Comissió Europea ofereix una Guia, de juny de 2014, sobre “Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau”. Aquesta Guia inclou una eina d'anàlisi del risc de frau en format excel, que segueix una metodologia específica per avaluar i quantificar el risc de frau brut, el seu valor net després de considerar els controls existents, i el seu valor objectiu després de tenir en compte els controls previstos a aplicar, tant en la fase de selecció dels sol·licitants com en la fase d'execució i verificació.

No obstant, l'Associació Catalana de Municipis disposa d'una “Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals”, revisada a data de 18 de novembre de 2021, i elaborada amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya amb l'objectiu de “fomentar la cultura de la integritat mitjançant la implementació de plans d'integritat”. Aquesta Guia inclou “una relació dels aspectes de l'Ordre HFP/1030/2021 als quals es pot donar compliment a partir d'aplicar els continguts de la Guia”, i atén a les nocions de frau i corrupció definides pel cos normatiu de la Unió Europea. Per altra banda, la Guia també inclou una eina d'avaluació del risc de frau i manca d'integritat en format excel, completa, pràctica i actualitzada.

Per aquest motiu, el Comitè Antifrau va decidir prendre com a referència aquesta última Guia i l'eina d'autoavaluació que inclou per elaborar una avaluació del risc de frau més completa.

Els resultats d'aquesta autoavaluació es recullen en l'ANNEX I del present Pla Antifrau.

6. MESURES PER A LA LLUITA CONTRA EL FRAU

L'Ajuntament de Llorenç del Penedès, una vegada realitzada l'autoavaluació del risc de frau, i atenent a les mesures proposades en l'Annex III C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, articula una sèrie de mesures i procediments estructurats entorn dels quatre elements clau del cicle de lluita contra el frau: prevenció, detecció, correcció i persecució.



6.1. Mesures de prevenció:

a) Declaració política.

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

El contingut de la declaració institucional s'inclou en l'ANNEX II.

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

b) Codi de conducta.

L'Ajuntament de Llorenç del Penedès subscriu un codi de conducta i principis ètics que hauran de complir tots els empleats públics. Aquest codi estableix el comportament esperat davant possibles circumstàncies que poguessin donar lloc a frau i els seus principis es basen en els següents compromisos de conducta:

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

El codi de conducta dels empleats públics s'inclou en l'ANNEX III.

Aquest codi ètic es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per al seu coneixement general. També es facilitarà aquest codi de conducta a tots els treballadors de l'Ajuntament via correu electrònic.

c) Declaració d'absència de conflicte d'interessos.

S'estableix l'obligació d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) per a tots els intervinents en els procediments de contractació i de concessió de subvencions finançats amb qualsevol tipus de fons europeus, amb fons provinents del MRR o amb fons europeus provinents del Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2014- 2020 amb càrrec al pressupost de la Generalitat.

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

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

En emplenar la DACI s'haurà d'observar l'estricta aplicació de l'article 53 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'abstenció, i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

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



Ajuntament de Llorenç del Penedès

d) Pla de formació per a tota l'organització.

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

6.2. Mesures de detecció:

a) Banderes vermelles.

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

En aquesta línia de cerca d'indicis de frau, la Comissió Europea ha elaborat un catàleg de signes o marcadors de risc, denominats "banderes vermelles"³. Aquest catàleg serà utilitzat a l'Ajuntament, recollint-se en l'ANNEX VI les més utilitzades. Es tracta d'indicadors d'avís de que pogués estar succeint una activitat fraudulenta.

Aquesta relació de "banderes vermelles" es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per al seu coneixement general. També es facilitarà aquesta relació de "banderes vermelles" a tots els treballadors de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per mitjà de correu electrònic.

b) Bústia o canal de denúncies per escrit.

L'establiment de canals de denúncia interna és una obligació de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió, que va entrar en vigor el 16 de desembre de 2019. Al respecte, els Estats membres de la Unió

³ Atenent a l'Annex I de la Nota informativa de la Comissió Europea sobre indicadors de frau pel FEDER, el FSE i el FC (Mecanismes de frau comuns i recurrents i els seus corresponents indicadors).

disposaven fins el 17 de desembre de 2021 per transposar-la, i en cas de no haver-ho fet, la Directiva passava a ser d'aplicació directa en l'esmentada data. En particular, l'article 8 estableix l'obligació d'implantar canals de denúncia interna a les entitats públiques, adreçats als treballadors públics.

Al respecte, resulta d'utilitat la guia que ofereix l'Oficina Antifrau de Catalunya relativa al canal intern d'alertes "Reflexions en relació amb la implantació de canals interns d'alertes en els ens públics: exigències normatives".

S'habilitarà per tant un canal per a la denúncia d'irregularitats comeses en el sí de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès o per terceres persones contractants amb l'entitat, així com per a la denúncia de qualsevol conducta contrària a la normativa en vigor. La informació relativa a aquest canal de denúncia i el seu funcionament es publicarà a la pròpia pàgina web de l'Ajuntament, a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" i es facilitarà a tots els treballadors de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per mitjà de correu electrònic.

A través d'aquest canal de denúncia obert, qualsevol persona, fins i tot de forma anònima, podrà notificar per escrit les sospites de frau i les presumptes irregularitats que, a aquest respecte, pugui haver detectat, i se l'informarà i garantirà que:

1. La denúncia serà tramitada mitjançant l'inici del corresponent procediment administratiu d'accés restringit i li seran comunicats els resultats de les gestions realitzades.
2. Es respectarà la confidencialitat i la protecció de dades personals. El deure de confidencialitat implica que la identitat de la persona denunciant no es revelarà sense el seu consentiment exprés a cap persona que no sigui un membre autoritzat del personal competent per rebre o seguir les denúncies, i que això s'aplica a qualsevol informació de la qual es pugui deduir, directament o indirecta, la identitat de la persona denunciant. El tractament de dades personals complirà amb el que disposa l'article 17 de la Directiva i, específicament, amb el que



Ajuntament de Llorenç del Penedès

estableix el Reglament General de Protecció de Dades.

3. No patirà cap represàlia ni serà sancionada en el cas que la persona denunciant sigui funcionari públic.

El funcionament de la bústia o canal de denúncia serà el següent:

- (i) La persona denunciant realitzarà la denúncia per escrit a través del canal establert, que és el següent: per mitjà de correu electrònic a l'adreça emasip@llorenc.cat (Elena Masip Torres), amb còpia a l'adreça de correu electrònic ecejuela@llorenc.cat (Emma Cejuela, Secretària de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès, que disposa de l'ús exclusiu d'aquesta adreça de correu electrònic). En cas que la persona a denunciar sigui titular d'una de les adreces electròniques designades anteriorment, el denunciant podrà realitzar la denúncia enviant la comunicació únicament a un dels correus electrònics designats: emasip@llorenc.cat o ecejuela@llorenc.cat. A l'assumpte del correu electrònic es farà constar únicament la paraula "denúncia".
- (ii) La Sra. Masip i la Secretària de l'Ajuntament seran doncs les persones encarregades del registre i tramitació de la denúncia.
- (iii) Es farà arribar un acusament de recepció de la denúncia al denunciant en el termini màxim de 5 dies hàbils i es registrarà; un cop registrada la denúncia s'iniciarà l'expedient administratiu d'accés restringit corresponent.
- (iv) Es realitzarà el seguiment de la denúncia, la qual cosa implica mantenir la comunicació amb la persona denunciant i, si fos necessari, sol·licitar-li informació addicional i donar-li resposta; durà a terme les comprovacions i la investigació corresponents per a valorar i determinar les mesures que cal adoptar al respecte. Es donarà resposta a la persona denunciant en el termini màxim de tres mesos a comptar des de la data de l'acusament de recepció. La Directiva esmentada es refereix a "resposta" com la informació facilitada a les persones denunciants sobre les mesures previstes o adoptades per seguir la seva denúncia i sobre els motius que fonamenten aquest seguiment.
- (v) En cas que de la investigació i les comprovacions realitzades arrel de la denúncia en resulti la possible existència de frau o irregularitats, es comunicarà al Ministeri Fiscal i/o a les autoritats competents.

A més, a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès s'hi inclourà l'enllaç a la pàgina web del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (d'araendavant, el "SNCA"), òrgan encarregat de coordinar les accions encaminades a protegir els interessos financers de la Unió Europea contra el frau en col·laboració amb l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF), a través de la qual es pot accedir al formulari per la comunicació de fraus i irregularitats al SNCA. L'enllaç és el següent:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>

6.3. Mesures de correcció i persecució:

- a) Procediment per abordar conflictes d'interessos⁴

En cas de sospites fundades de l'existència d'un conflicte d'interessos, es comunicaran al superior jeràrquic de l'implicat, que procedirà a dur a terme els controls i les recerques necessaris. En el cas que l'implicat no disposi de superior jeràrquic, aquestes sospites es comunicaran a l'Alcalde i a la Secretària de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès.

El superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretària, segons correspongui, iniciaran i tramitaran l'expedient administratiu d'accés restringit corresponent.

Si els controls no corroboren la informació, es procedirà a tancar el cas. Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial, i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretària, segons correspongui, podran:

- adoptar les sancions disciplinàries i les mesures administratives que procedeixin contra el funcionari implicat; en particular, que s'apliqui de manera estricta l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a la recusació;
- cancel·lar el contracte/acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del



Ajuntament de Llorenç del Penedès

procediment en qüestió;

— com a element dissuasiu, fer públic el succeït per garantir la transparència de les decisions i per impedir que tornin a produir-se situacions similars, d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

⁴ L'establiment d'un procediment per abordar els conflictes d'interessos es configura en l'article 6 de l'Ordre HPF/1030/2021 com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor.

En cas que el conflicte d'interessos sigui de naturalesa penal, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretària, segons correspongui, hauran de, a més d'adoptar les mesures anteriors, comunicar els fets al Ministeri Fiscal i a les autoritats competents a fi de que aquestes adoptin les mesures pertinents.

Un cop finalitzat el control i adoptades les mesures pertinents, el superior jeràrquic, l'Alcalde i/o la Secretària, segons correspongui, comunicaran el conflicte d'interessos i les mesures adoptades al respecte al Comitè Antifrau perquè aquest pugui dur el registre corresponent.

Aquest procediment es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per al seu coneixement general. També es facilitarà aquesta informació a tots els treballadors de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per mitjà de correu electrònic.

b) Procediment per abordar les "banderes vermelles" i els casos de frau

Tota detecció de "banderes vermelles" o qualsevol sospita de frau es comunicaran al Comitè Antifrau, en particular, per mitjà de correu electrònic a l'adreça emasip@llorenc.cat (Elena Masip Torres), amb còpia a l'adreça de correu electrònic ecejuela@llorenc.cat (Emma Cejuela, Secretària de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès, que disposa de l'ús exclusiu d'aquesta adreça de correu electrònic). En cas que la persona a denunciar sigui titular d'una de les adreces electròniques designades anteriorment, el denunciador podrà realitzar la denúncia enviant la comunicació únicament a un dels correus electrònics designats: emasip@llorenc.cat o ecejuela@llorenc.cat. A l'assumpte del correu electrònic es farà constar únicament la paraula "Banderes vermelles i/o sospita de frau". La Sra. Masip i la Secretària de l'Ajuntament, Sra. Cejuela, seran doncs les persones encarregades del registre i tramitació del procediment d'instrucció.

Es remetrà un acusament de rebut a la persona que ha comunicat la detecció de "banderes vermelles" o la sospita de frau. Es registrarà la incidència i s'obrirà el corresponent expedient administratiu d'accés restringit. Posteriorment es recaptarà tota la informació necessària que permeti determinar si efectivament el frau s'ha produït. En aquest marc, la detecció de possible frau, o la seva sospita fundada, comportarà la immediata suspensió del procediment, la notificació de tal circumstància en el termini mésbrev possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions, i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats al mateix.

S'elaborarà un informe que inclogui una proposta de conclusió i de les mesures a adoptar, i s'eleva a l'Alcalde, la Secretària de l'Ajuntament, i al Comitè Antifrau per a la seva valoració i aprovació.

A la major brevetat possible, i en cas que correspongui, el Comitè Antifrau procedirà a:

- Denunciar els fets punibles a les autoritats públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau -SNCA-) per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant el Ministeri Fiscal i les autoritats competents, en els casos oportuns.

En el cas de què es detectin irregularitats sistèmiques, es convocarà una reunió extraordinària del Comitè Antifrau en la qual es decidirà quines de les següents mesures corresponen adoptar i qui s'encarregarà de la seva execució:

- Revisar la totalitat dels expedients inclosos en aquesta operació i/o de naturalesa econòmica anàloga.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

- Retirar el finançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures necessàries a adoptar per esmenar la feblesa detectada, de manera que les incidències oposades no tornin a repetir-se.
- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes oportuns que detectin les referides incidències en les fases inicials de verificació.

Aquest procediment es publicarà a l'apartat "Pla de Mesures Antifrau" de la pàgina web de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per al seu coneixement general. També es facilitarà aquesta informació a tots els treballadors de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès per mitjà de correu electrònic.

7. CREACIÓ DE L'EXPEDIENT DE "MODELATGE ANTIFRAU"

Es designa a Adrià Pons amb l'objectiu de que, un cop aprovat el Pla Antifrau, s'encarregui de l'obertura i creació d'un expedient de "modelatge antifrau", en el qual hi constarà la següent documentació amb caràcter editable:

- (i) El models de declaració d'absència de conflicte d'interessos a signar en el marc dels projectes finançats amb fons europeus-
- (ii) El model de Memòria Anual.
- (iii) El model en format excel de registre de totes les incidències.
- (iv) El model d'acusament de rebut en cas de denúncia a través del canal de denúncies.
- (v) El model d'acusament de rebut en cas de comunicació de detecció de "banderes vermelles" o de sospita de frau.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX I: RESULTAT DE L'AVALUACIÓ DE RISC

Aquesta autoavaluació inicial del risc de frau es configura en particular a l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, com una actuació obligatòria per a l'òrgan gestor.

Per aquest motiu, i a fi d'elaborar un Pla de Mesures Antifrau efectiu, el Departament de Secretaira va realitzar l'autoavaluació i anàlisi inicial del risc de frau existent a de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès

D'una banda es va donar resposta al qüestionari d'autoavaluació relatiu a l'estàndard mínim, establert a l'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021, que segueix a continuació:

Pregunta	Grau de compliment ⁵			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un Pla de Mesures Antifrau que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?				1
2. Es constata l'existència del corresponent Pla de Mesures Antifrau a tots els nivells d'execució?				1
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?				1
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de què succeeixin i es revisa periòdicament?				1
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?				1
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau?				1
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?				1
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?				1
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				1
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				1
11. Existeix alguna llera perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?				1
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				1
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				1
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?			2	

⁵Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Pregunta	Grau de compliment ⁵			
	4	3	2	1
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decisora o a l'Autoritat Responsable, segons sigui procedent?			2	
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?			2	
Subtotal punts			6	13
Punts totals	19			
Punts màxims	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	19/64			

Per realitzar una avaluació de riscos més completa la Comissió Europea ofereix una Guia, de juny de 2014, sobre "Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau". Aquesta Guia inclou una eina d'anàlisi del risc de frau en format excel, que segueix una metodologia específica per avaluar i quantificar el risc de frau brut, el seu valor net després de considerar els controls existents, i el seu valor objectiu després de tenir en compte els controls previstos a aplicar, tant en la fase de selecció dels sol·licitants com en la fase d'execució i verificació.

No obstant, l'Associació Catalana de Municipis disposa d'una "Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals", revisada a data de 18 de novembre de 2021, i elaborada amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya amb l'objectiu de "fomentar la cultura de la integritat mitjançant la implementació de plans d'integritat". Aquesta Guia inclou "una relació dels aspectes de l'Ordre HFP/1030/2021 als quals es pot donar compliment a partir d'aplicar els continguts de la Guia", i atén a les nocions de frau i corrupció definides pel cos normatiu de la Unió Europea. Per altra banda, la Guia també inclou una eina d'avaluació del risc de frau i manca d'integritat en format excel, completa, pràctica i actualitzada.

Per aquest motiu, el Comitè Antifrau va decidir prendre com a referència aquesta última Guia i l'eina d'autoavaluació que inclou per elaborar una avaluació del risc de frau més completa. El resultat de l'avaluació del risc de frau a l'Ajuntament de Llorenç del Penedès segueix a continuació:



MATRIU DE NIVELL DE RISC

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

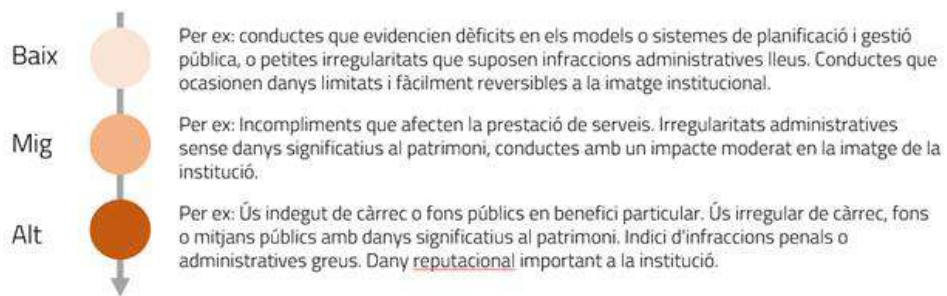
ORDRE DE PRIORITZACIÓ DEL RISC RESULTANT DE L'AVAUACIÓ

		IMPACTE		
		Baix	Mig	Alt
PROBABILITAT	Baixa	BAIX 4	BAIX 4	MODERAT 3
	Mitja	BAIX 4	MODERAT 2	ALT 1
	Alta	MODERAT 2	ALT 1	ALT 1

LLINDARS DE PROBABILITAT

Probabilitat	Descripció	En base a freqüència	En base a factibilitat
Baixa	Es improbable que el risc es materialitzi.	No ha ocorregut en els 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.
Mitja	És possible que el risc es materialitzi.	Ha ocorregut almenys un cop l'any.	Concorren alguns factors potenciador 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 dels factors potenciadors del risc. No hi ha implantades accions mitigadores del risc o hi ha dubtes sobre la seva eficàcia.

LLINDARS D'IMPACTE





Ajuntament de Llorenç del Penedès

Fase	Risc per a la integritat	Factor Potenciador del risc	Acció mitigadora del risc	Impacte o gravetat	Probabilitat	Nivell de risc	Prioritat d'intervenció (1 a 4)
Inici	Impulsar i/o preparar contractes innecessaris, que no responen a una necessitat real, sobredimensionats o d'execució poc factible	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats en el procés de detecció i definició de la necessitat; les característiques d'aquest procés de detecció i definició de la necessitat creen aquestes oportunitats. Ampli marge de discrecionalitat per als judicis tècnics. Insuficient anàlisi i avaluació de la necessitat de contractar i de les possibilitats viables, eficients i idònies per a cobrir-la. Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució	Definir de forma precisa les necessitats que es pretenen cobrir. Descriure els destinataris de la contractació i justificar l'idoneïtat de l'objecte del contracte. Procés de detecció i definició de la necessitat.	Alt	Baixa	Mig	3
Inici	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de contractació per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.			Alt	Baixa	Mig	3
Inici	Preparar contractes, el disseny o procediment dels quals limiti indegudament la concurrència o la lliure competència	Necessitat de celeritat en cobrir la necessitat. Voluntat d'assegurar-se un adjudicatari solvent i la correcta execució del contracte. Ampli marge de discrecionalitat per als judicis tècnics. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Demandar una justificació detallada del perquè de l'elecció del procediment. Motivar l'ús de procediments que la llei contempla com a extraordinaris enfront dels comuns. Transparència i publicitat al perfil del contractant. Existència o no de precedents (i actuació al respecte)	Alt	Mitja	Alt	1
Inici	Filtrar informació privilegiada a determinats operadors econòmics que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la licitació del contracte	Voluntat d'assegurar-se un adjudicatari solvent i la correcta execució del contracte. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats. Gestió inadequada de la informació i la documentació que no són encara públiques.	Planificar les contractacions abans d'iniciar l'exercici pressupostari. Publicar al perfil del contractant els anuncis d'informació prèvia. Generalitzar les consultes preliminars de mercat, amb publicació al perfil del contractant. Fer pública, també, la informació intercanviada (salvaguardant aspectes confidencials)	Alt	Mitja	Alt	1
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)	Voluntat d'assegurar-se un adjudicatari solvent i la correcta execució del contracte. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Exigir una declaració d'absència de conflictes d'interès als que participin de l'elaboració de la documentació. Justificar els criteris d'adjudicació. Explicitar els criteris d'adjudicació de manera el més detallada possible perquè els licitadors la coneguin a l'hora de preparar les ofertes. Justificar les condicions de solvència de manera que hi hagi proporcionalitat entre l'exigit i l'objecte del contracte Disposar de criteris i procés de redacció de les especificacions tècniques Revisió de les adjudicacions per una segona instància. Auditoria interna dels procediments de contractació Alt nivell de transparència i publicació de la documentació del procediment.	Alt	Mitja	Alt	1
Inici	Ús indegut de les consultes preliminars de mercat			Mig	Baixa	Baix	4

Inici Determinar un preu base de licitació no ajustat al mercat



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Incloure un estudi econòmic

Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució

contracte

Detallar els paràmetres per a determinar les ofertes desproporcionades

Especificar paràmetres objectius per a considerar que una proposta no pot ser assolida amb determinat pressupost
Usar mètodes de consulta de mercat, publicant-ho al perfil del contractant

Mig

Baixa

Baix

4



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Inici	Limitar la concurrència per manca de transparència	Publicitat insuficient o restrictiva de la licitació	Usar el perfil del contractant. Publicar les licitacions al butlletí oficial.	Mig	Baixa	Baix	4
Inici	Limitar la concurrència mitjançant l'ús inadequat del procediment negociat sense publicitat	Necessitat de celeritat en cobrir la necessitat. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Evitar la mera invocació de les causes que preveu la llei per usar el procediment i requerir una justificació fonamentada. Garantir la traçabilitat i transparència del procés i totes les seves fases, quan es faci.	Alt	Baixa	Mig	3
Inici	Limitar l'accés a la informació contractual necessària per preparar les ofertes	Publicitat insuficient o restrictiva de la licitació	Proporcionar als licitadors l'accés electrònic a tota la documentació necessària Incloure als Plecs un termini per reclamar documentació Fer públics els aclariments a preguntes de licitadors Incloure terminis d'entrega raonables en relació a la complexitat de la licitació	Mig	Baixa	Baix	4
Inici	Adjudicar directament a un operador prescindint dels procediments de contractació	Necessitat de celeritat en cobrir la necessitat. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.		Alt	Baixa	Mig	3
Licitació i adjudicació	No detectar pràctiques anticompetitives o colusòries	Oportunitats de distorsions (internes o externes a l'entitat adjudicadora) d'uns procediments molt reglats.	Formar els funcionaris en la detecció d'indis de manipulació de licitacions. Preveure al plec quina part del contracte es pot subcontractar, si escau Incloure als plecs l'exigència de declaració d'oferta independent i sense colusió o acord amb altres empreses. Informar a l'òrgan de contractació en cas de detectar determinats patrons de conducta tipificats per la CNMC. Disposar de pautes, i aplicar-les, per detectar i comunicar indis de col·lusió en la recepció i estudi de les ofertes.	Mig	Baixa	Baix	4
Licitació i adjudicació	No respondre de forma adient a pràctiques anticompetitives o colusòries detectades			Mig	Baixa	Baix	4
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	Custòdia deficient de les ofertes presentades fins al moment de l'obertura dels sobres	Entrega electrònica de propostes.	Alt		Mig	3
Licitació i adjudicació	Crear dèficits o asimetries en la informació facilitada	Deficient gestió de les sol·licituds d'aclariments sobre els plecs Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Assignar de manera concreta i per escrit la responsabilitat de custòdia de les proposicions.	Alt	Baixa	Mig	3
Licitació i adjudicació	Admetre o excloure les ofertes presentades pels operadors de forma indèguda o esbiaixada	Deficient tria o disseny dels criteris de selecció. Comprovació defectuosa del compliment dels requeriments i les limitacions per participar en la licitació		Alt	Baixa	Mig	3



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Licitació i adjudicació	Valorar de forma irregular, esbiaixada i sense transparència les ofertes rebudes.	Ampli marge de discrecionalitat per als judicis tècnics. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats. Deficient tria, ponderació dels criteris d'adjudicació o disseny dels sistemes de puntuació. Manca de motivació o justificació deficient de les baixes considerades anormals. Aplicació inadequada dels criteris d'adjudicació	Registrar les ofertes i avaluar-les adequadament. Comunicar la decisió a tots els sol·licitants. Aprovar totes les actuacions relatives a la selecció abans que aquesta s'iniciï. Establir una mesa de contractació adequada (nominar membres específics pel contracte i no un comitè permanent, garantir rotació entre les persones que hi van participant, designar tècnics especialitzats en la matèria, prevaldre funcionaris a laborals, signar un document d'absència de conflictes d'interès, publicar-ne la composició) Garantir la imparcialitat de les persones a qui la mesa demani un informe tècnic en la matèria objecte de contracte.	Alt	Baixa	Mig	3
Licitació i adjudicació	Adjudicar o formalitzar els contractes irregularment o esquivant els procediments de contractació per afavorir un determinat licitador o mantenir determinat contracte	Ús distorsionat o no genuí de l'indars, durades, terminis, formes de tramitació excepcionals o simplement excepcions a l'aplicació de determinades previsions pensades per garantir l'eficàcia en la compra pública. Preparació defectuosa de la proposta d'adjudicació. Manca de supervisió de la documentació amb què es resol o es formalitza el contracte	Aprovació per una segona instància de contractacions directes. Auditoria de revisió dels controls interns en contractació. Revisió de l'avaluació del comitè d'avaluació per una segona instància, en el cas de concursos (per exemple, directius)	Alt	Baixa	Mig	3
Licitació i adjudicació	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració	Necessitat de celeritat en cobrir la necessitat. Adopció opaca i injustificada de convenis i encàrrecs a mitjans propis		Alt	Baixa	Mig	3
Licitació i adjudicació	Adjudicar directament mitjançant l'ús indegut de la contractació menor	Necessitat de celeritat en cobrir la necessitat. Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Fer seguiment de la contractació menor registrant tots els contractes al llarg de l'exercici. Revisar la despesa en contractació menor d'exercicis anteriors per detectar repeticions. Afavorir la concurrència en contractació menor (perfil del contractant, tres ofertes, rotació de proveïdors sol·licitats, publicar les adjudicacions)	Mig	Alta	Alt	1
Execució	No detectar alteracions de la prestació contractada durant l'execució i obtenir subministraments, serveis o obres diferents dels contractats.	Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Designar un responsable del contracte independent i amb coneixement tècnic. Documentar les decisions i instruccions dictades per la prestació adequada. Deixar constància de les incidències. Fer un seguiment del compliment de les clàusules del contracte.	Alt	Baixa	Mig	3
	Reconèixer com a executat o lliurat (mitjançant certificació o	Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i					



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Execució	qualsevol altra fórmula equivalent de conformitat) quelcom que no es correspon amb la realitat	efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Alt	Baixa	Mig	3
----------	--	--	-----	-------	-----	---



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Execució	Acceptar increments de preus irregulars o injustificats	Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Alt	Baixa	Mig	3	
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte l'objecte del contracte	Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Limitar les modificacions contractuals a les clàusules que permet la llei. Justificar les modificacions no previstes als plecs. Justificar les necessitats de pròrroga. Publicar les modificacions.	Alt	Mitja	Alt	1
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte extensió de pròrroques			Alt	Mitja	Alt	1
Execució	Modificar els contractes de forma injustificada o irregular respecte contractes complementaris		No es realitzen contractes complementaris.	Alt	Baixa	Mig	3
Execució	Autoritzar pagaments injustificats o irregulars als proveïdors o contractistes o que no s'ajusten a les condicions estipulades	Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Garantir una segregació de funcions: qui autoritzi el pagament no sigui el mateix que presta la conformitat sobre el compliment de les condicions estipulades al contracte. Disposar d'una metodologia clara de verificació basada en bones pràctiques. Garantir la formació i qualificació adequada de les persones que emeten la certificació, mitjançant formacions periòdiques. Realitzar una revisió detallada de les certificacions emeses.	Alt	Alta	Alt	1
Execució	No detectar una subrogació irregular de personal per part de l'empresa adjudicatària	Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	L'Ajuntament no actua com a intermediari segons la legislació vigent.	Alt	Alta	Alt	1
Execució	No exigir responsabilitats per incompliments dels contractes o altres irregularitats detectades (tant a l'adjudicatari com, si fos el cas, al servidor públic)	Deficient identificació o descripció de l'objecte del contracte, les seves especificacions tècniques o les condicions d'execució Deficient planificació del contracte i pressupostació poc rigorosa. Insuficient supervisió de l'execució per identificar incidències i efectuar una recepció que garanteixi el compliment dels requeriments i condicions especificats als plecs. Gestió negligent de les incidències en el cicle de vida del contracte. Afebliment de la figura del responsable del contracte	Contemplar als plecs administratius el catàleg d'incompliments que comporten penalitats. Deixar constància en l'expedient que no s'ha incorregut en supòsits d'incompliment	Mig	Baixa	Baixa	4

Factors Potenciadors transversals
Cultures organitzatives de contractació immediata



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Manca de visió global de les necessitats d'obres, serveis i subministraments que es requeriran per al mandat
Manca de plans estratègics de proveïment per al mandat
Manca de planificació operativa i de publicació del proveïment que es contractarà anualment
Límits incerts o confusos entre l'àmbit de decisió política i el de decisió tecnicoadministrativa
Decisions polítiques que creen compromisos d'impossible compliment amb la normativa vigent

Estratègies que superen la capacitat de compra institucional

Descoordinació de les unitats o òrgans administratius que participen en la preparació, licitació o execució dels contractes

Insuficient implantació de programari de tramitació electrònica, d'eines de contractació i de canals de suport a la compra professional

Tolerància amb les pressions internes per exhaurir el pressupost anual

Ninxols de coneixement no documentat sobre prestacions estratègiques que es contracten de forma recurrent

Marge per interpretar a la baixa el nivell de subjecció institucional a la normativa de contractació

Desvinculació de la contractació respecte del cicle pressupostari en serveis públics que no es poden deixar de prestar

Reducció sostinguda o inesperada del període d'execució ordinària del pressupost

Afebliment estructural del control intern dels ens instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i el retiment de comptes del seu proveïment

Manca de seguiment, avaluació i retiment de comptes sobre les estratègies de proveïment

Desconeixement o escàs ús d'eines de suport a la compra disponibles

Manca de rotació i altres déficits en la gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics i contractistes

Manca de segregació de funcions en el cicle de contractació

Resistències a emprar els mecanismes d'exigència de responsabilitats previstos per l'ordenament jurídic
Planificació o pressupost de recursos humans inadequat al perfil de compra, a l'estratègia de proveïment institucional o al seu seguiment i avaluació

Reclutament no meritocràtic

Manca d'especialització en la normativa

Supervisió jeràrquica deficitària

Inestabilitat en l'ocupació de llocs de treball

Atribució de funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició no gaudeixen del dret a la inamovibilitat

Agendes públiques dels alts càrrecs amb contingut opac

Escassa documentació i registre de l'activitat pública relacional dels alts càrrecs i personal assimilat

Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats

Precedents de represàlies a persones alertadores



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Fase / Matèria	Risc per a la integritat	Factor Potenciador del risc	Acció mitgadora del risc	Impacte o gravetat	Probabilitat	Nivell de risc	Prioritat d'intervenció (1 a 4)
Concessió	Concedir ajudes o subvencions exclouent o modulant l'aplicació de la normativa	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Compromís de sotmetiment a la normativa. Les bases reguladores de les subvencions se sotmeten a un informe jurídic que les avalua, així com a un posterior informe d'intervenció municipal.	Alt	Mitja	Alt	1
Concessió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de subvencions per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.		Alt	Baixa	Mig	3
Concessió	Filtrar informació privilegiada a determinades entitats que els permetrà preparar-se millor o amb més temps per a la sol·licitud de subvenció.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats. Gestió inadequada de la informació i la documentació que no són encara públiques.		Alt	Baixa	Mig	3
Concessió	Concedir ajudes o subvencions sense l'existència d'objectius i efectes clars.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	Les bases reguladores de les subvencions inclouen uns objectius ben definits. El procediment de concessió d'ajudes o subvencions exigeix l'elaboració d'un informe jurídic i un informe d'intervenció previs.	Alt	Mitja	Alt	1
Concessió	Assignar irregularment ajudes o subvencions per conceptes que no són, per la seva naturalesa, competència de l'Ajuntament.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	El prociment està completament regulat. En qualsevol cas, es revisa tota la documentació presentada.	Alt	Baixa	Mig	3
Concessió	Incomplir terminis en el procés de concessió de subvencions i ajudes.		Establiment d'un procediment normalitzat que garanteixi l'establiment de mesures de supervisió en la tramitació de les subvencions i ajudes. Implantació d'eines o mecanismes que facilitin el seguiment i traçabilitat de les mateixes. Es perd l'ajuda o subvenció en cas de que no es compleixin els terminis.	Baix	Baixa	Baix	4
Concessió	Restringir l'accés a les ajudes o subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència) sense un raonament d'interès social.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.		Mig	Mitja	Mig	2
Concessió	Substituir irregularment la tramitació d'expedients de contractació per convenis de col·laboració		S'elaboren els informes corresponents.	Mig	Mitja	Mig	2
Concessió	Abusar de la concessió directa per interès públic o social, extralimitant-se respecte dels límits legals	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	La pròpia llei a vegades permet l'assignació directa i nominativa. (càrtas, robòtica)	Mig	Baixa	Baix	4
Concessió	No establir criteris objectius per concedir subvencions en concurrència competitiva.	Oportunitats d'influències externes o pressions internes per afavorir interessos privats.	S'estableixen uns criteris objectius que es fan públics.	Mig	Baixa	Baix	4
Concessió	Mostrar elevada permissivitat en la modificació de les condicions de la resolució de concessió.		Limitar en les bases reguladores la possibilitat de modificació de les condicions de la resolució. Es designa una comissió integrada per més de dos membres.	Mig	Mitja	Mig	2
Gestió de la despesa en subvencions	Permetre elevats percentatges de subcontractació desvirtuant la idoneïtat dels beneficiaris de les ajudes.		Limitar en les bases reguladores les possibilitats de subcontractació.	Baix	Baixa	Baix	4
Gestió de la despesa en subvencions	No detectar la fixació de sous excessius amb motiu del finançament amb fons públics de les ajudes.		Fixació d'un límit a l'import de despeses de personal subvencionat. No es concedeixen ajudes que subvencionen personal.	Baix	Baixa	Baix	4
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.		Exigir un major esforç inversor als beneficiaris mitjançant aportacions de recursos propis, en comptes de finançar íntegrament o en percentatges molt elevats les actuacions. S'exigeix justificació.	Baix	Mig	Baix	4
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.		Únicament es financen activitats.	Alt	Baixa	Mig	3



Ajuntament de Llorenç del Penedès

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.		Realitzar la reassignació de despesa per a les diferents línies en funció del nivell de compliment d'objectius en exercicis anteriors. Al territori hi ha poques entitats i, per tant, sempre són les mateixes entitats les que sol·liciten ajudes o subvencions.	Baix	Mitja	Baix	4
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Acceptar despeses no conformes amb el que disposa l'instrument regulador de la subvenció		Es revisen totes les factures de despeses. Tot i que es du a terme un control rigorós, hi ha un marge de discrecionalitat a l'hora d'admetre despeses.	Alt	Baixa	Mig	3
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		Hi ha una comissió d'evaluació prèvia que revisa les justificacions i finalitats.	Alt	Baixa	Mig	3
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		Es realitza una comprovació sobre paper, però no in situ.	Baix	Mitja	Baix	4
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Tolerar deficiències en les memòries justificatives de la despesa subvencionada.		Detallar en les bases reguladores el contingut precís a incloure en la memòria. Incloure en les bases reguladores l'exigència de presentació de justificants de despesa i inversió en suport informàtic amb el suficient grau de detall per a un control eficaç. Establiment d'un procediment normalitzat de control de la justificació de les subvencions concedides.	Baix	Baixa	Baix	4
Control de la despesa i de l'activitat subvencionada	Concedir subvencions i ajudes a beneficiaris que disposen d'altres ajudes amb la mateixa finalitat.	Manca d'interoperabilitat total entre les diferents administracions.	Es sol·licita una declaració responsable en tant que no hi ha interrelació entre administracions. Adequar el règim de bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària.	Baix	Mitja	Baix	4
Aspectes de caràcter financer	No adequar el pagament subvencions i bestretes al calendari d'execució previst per la persona beneficiària.	Manca de liquiditat.	S'efectua prèviament una retenció de crèdit per garantir liquiditat.	Alt	Baixa	Mig	3
Aspectes de caràcter financer	No establir el reintegrament o revocació de subvencions no justificades.		El reintegrament o revocació de subvencions no justificades es preveu a les bases. En qualsevol cas, l'interventor ho reclamaria.	Alt	Baixa	Mig	3
Aspectes de caràcter financer	Mostrar permissivitat amb la morositat de les entitats beneficiàries de les ajudes		Exigir a les bases el compliment de les normes de morositat.	Baix	Mig	Baix	4

Factors Potenciadors transversals

Limits incerts o confusos entre l'àmbit de decisió política i el de decisió técnicoadministrativa
 Decisions polítiques que creen compromisos d'impossible compliment amb la normativa vigent
 Manca de seguiment, avaluació i retiment de comptes sobre l'estratègia de subvencions
 Descoordinació de les unitats o òrgans administratius que participen en la concessió i control de la despesa i de l'activitat subvencionada.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Insuficient implantació de programari de tramitació electrònica
Absència de mecanismes de supervisió i seguiment per a la correcta traçabilitat de les subvencions concedides.
Manca de gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics i entitats.
Resistències a emprar els mecanismes d'exigència de responsabilitats previstos per l'ordenament jurídic
Planificació o pressupost de recursos humans inadequat per a la gestió de subvencions
Inestabilitat en l'ocupació de llocs de treball
Reclutament no meritocràtic

Atribució de funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició no gaudeixen del dret a la inamovibilitat

Supervisió jeràrquica deficitària
Manca d'especialització en la normativa
Agendes públiques dels alts càrrecs amb contingut opac
Escassa documentació i registre de l'activitat pública relacional dels alts càrrecs i personal assimilat
Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats
Precedents de represàlies a persones alertadores



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Fase / Matèria	Risc per a la Integritat	Factor Potenciador del risc	Acció mitgadora del risc	Impacte o gravetat	Probabilitat	Nivell de risc	Prioritat d'intervenció (1 a 4)
De caràcter comú	Dictar figures de planejament, de gestió urbanística i/o atorgar una llicència amb desviació de poder, és a dir, exercint la potestat administrativa per a una finalitat diferent a la fixada per l'ordenament jurídic.		En tot procediment es dicta un informe tècnic i un informe jurídic.	Alt	Baixa	Mig	3
De caràcter comú	Impulsar la tramitació d'expedients de la mateixa naturalesa donant preferència als mateixos per raons d'interès personal (amistat o enemistat) i no per ordre d'incoació.		El gestor d'expedients ordena els tràmits cronològicament per defecte.	Baix	Mitja	Baix	4
De caràcter comú	Posar per davant els interessos o necessitats personals de l'electe, càrrec de confiança o funcionari/ària, interferint en la feina del personal funcionari en relació amb l'interès públic o del ciutadà/na.		La formació específica i tècnica del personal de l'àrea permet anteposar l'interès general davant qualsevol tipus de pressió.	Baix	Baixa	Baix	4
Planejament/Gestió urbanística	Prescindir o ometre tràmits en els procediments establerts per llei en l'elaboració i aprovació del planejament i en la gestió urbanística.	Manca de claredat en la normativa de planejament. Complexitat de la normativa sectorial i elevadíssim nombre d'intervinents.	Tots els expedients incorporen un informe previ de tramitació i, a més, les propostes d'acord es fiscalitzen per part dels Serveis Jurídics.	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament/Gestió urbanística	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments d'aprovació del planejament urbanístic i en la gestió urbanística per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.		Els serveis jurídics realitzen un control previ. Previamente ja s'ha donat casos de recusacions, la qual cosa posa de manifest que el procediment funciona correctament.	Mig	Baixa	Baix	4
Planejament/Gestió urbanística	Dictar figures de planejament i de gestió urbanística per òrgans manifestament incompetents per raó de la matèria o territori.		Tots els expedients incorporen un informe previ de tramitació. Totes les resolucions detallen en els fonaments de dret el precepte que atribueix la competència a l'òrgan corresponent.	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament	Aprovar instruments de planejament amb manca de motivació o motivació defectuosa; motivació en relació a les determinacions de caràcter fonamental, entre les quals s'inclouen els objectius i criteris d'ordenació del territori, la justificació del model de desenvolupament escollit, la descripció de l'ordenació proposada, la reclassificació del sòl, entre d'altres.		La reclassificació del sòl ha de manifestar una causa d'utilitat pública no presumpta, sinó expressa i concreta quant a la dotació pública i a les necessitats o naixença. Concreció dels requisits (en termes de viabilitat econòmica, impacte i necessitat) inclosos en la justificació del planejament urbanístic. Introduir les variables econòmiques i l'anàlisi cost-benefici com a exigència del control exercit.	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament	Incloure en els plans urbanístics i les ordenances urbanístiques municipals dispenses de singularitat o concedir per part de les Administracions Públiques dites dispenses al marge dels plans i ordenances.		Es du a terme una fiscalització: quan es prepara la documentació s'aten al que disposa la legislació. En tot cas es dicten un informe tècnic i un informe jurídic, els quals contenen la prohibició de dispenses singulars.	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament	Prescindir d'un nou termini d'informació pública o d'audiència quan s'introdueixin canvis substancials en el pla urbanístic aprovat inicialment i exposat al públic.	Manca de concreció del concepte substancial.	En tot cas es dicten un informe tècnic i un informe jurídic. En el marc de la tramitació de l'expedient s'adverteix d'aquesta necessitat, i si es detecta un canvi substancial es posa de manifest.	Alt	Mitja	Alt	1
Planejament	No sotmetre a avaluació d'impacte ambiental (EIA) una modificació del planejament que pretén donar cobertura a un projecte sotmès a impacte ambiental.	Complexitat de la normativa sectorial ambiental.	Es realitzen consultes a la OTAA (oficina territorial d'administració ambiental).	Alt	Mitja	Alt	1



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Planejament	<p>Dictar plans urbanístics incoherents amb les determinacions del pla territorial general i dels plans territorials parcials i sectorials o que no facilitin el seu compliment.</p>	<p>Complexitat de la normativa sectorial i elevadíssim nombre d'intervents. La durada de la tramitació dels plans urbanístics pot comportar canvis normatius als quals un s'hagi d'adaptar durant el procés.</p>	<p>Comprovació de la documentació i l'encaix dels informes sectorials en el document definitiu.</p> <p>Confiar amb la Comissió Territorial d'Urbanisme (o aproven o realitzen informe).</p>	Alt	Mig	Alt	1
Planejament	<p>Aprovar figures de planejament amb arbitrietat, satisfent expectatives privades i, per tant, no obeint a raons d'utilitat pública o d'interès social.</p>		<p>Comprovar, abans d'elevat l'assumpte per a la votació al Ple (o a l'òrgan decisor competent) de l'instrument, que es disposa de tota la informació a l'expedient, i que els informes, complets i favorables, són congruents amb la proposta recollida en el pla.</p> <p>Sol·licitar informes tècnics i/o jurídics addicionals, que es considerarien necessaris per a resoldre de manera adequada, ex art. 79.1 Llei estatal 39/2015, quan els que obren en l'expedient tinguin contradiccions entre ells, siguin ambigus o s'hagin dictat amb excessiva celeritat.</p> <p>Comprovació dels titulars de la propietat afectada per les legalitzacions proposades i de les possibles transmissions de participacions de les empreses beneficiades per la proposta, per evitar que la mesura benefici directament a un càrrec o empleat públic que intervén en el procediment, o algú del seu entorn (familiar, amic, soci, partit polític...).</p>	Alt	Alt	Alt	1
Planejament	<p>Aprovar instruments d'ordenació urbana sense els informes preceptius.</p>	<p>Manca de claredat en la normativa de planejament. Complexitat de la normativa sectorial i elevadíssim nombre d'intervents.</p>	<p>En cas de dubte se sol·licita un informe sectorial.</p>	Alt	Baix	Mig	3
Planejament	<p>No complir amb la reserva per a habitatge de protecció pública en els plans d'ordenació urbanística municipal i llurs modificacions i revisions.</p>		<p>Si no es compleix amb la reserva per a habitatge de protecció la Comissió d'Urbanisme no aprova el pla d'ordenació.</p>	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament	<p>Aprovar modificacions puntuals del planejament urbanístic quan correspongui una revisió del planejament.</p>	<p>Planejaments antics que no determinen els supòsits de revisió.</p> <p>L'elevada càrrega pel municipi que implica una revisió del planejament.</p>	<p>El POUM de Llorenç del Penedès és de l'any 2012.</p>	Alt	Baixa	Mig	3
Planejament	<p>Incomplir els terminis establerts per a la formulació o tramitació de les figures de planejament urbanístic.</p>	<p>Alt nombre d'intervents.</p>	<p>S'efectua un seguiment del compliment dels terminis.</p>	Baix	Alta	Mig	2
Planejament	<p>No preveure les possibles indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades com a conseqüència de les noves determinacions que puguin contenir el planejament urbanístic que s'aprovi (suspensió de la tramitació de plans urbanístics derivats concrets i de projectes de gestió urbanística i d'urbanització, suspensió de l'atorgament de llicències de parcel·lació de terrenys, d'edificació, reforma, rehabilitació o enderroc de construccions, instal·lacions o ampliació d'activitats o usos concrets i altres autoritzacions municipals conexas).</p>			Alt	Alta	Alt	1
Planejament	<p>No valorar adequadament les possibles indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades com a conseqüència d'expropiacions.</p>	<p>Alt grau de discrecionalitat en la valoració urbanística.</p>	<p>S'apliquen les regles de valoració establertes per la legislació vigent.</p>	Alt	Mitja	Alt	1
Planejament	<p>Expropiar terrenys en el marc de l'aprovació d'un pla urbanístic, d'un polígon d'actuació urbanística, d'un projecte d'urbanització, d'un projecte d'actuació específica, d'un projecte de delimitació del sòl pel patrimoni públic per la via de fet, amb existència de greus vicis o defectes en el procediment expropiatori.</p>		<p>L'expedient es fiscalitza jurídicament des de l'inici.</p>	Alt	Baixa	Mig	3



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Planejament	No disposar dels instruments de planejament urbanístic per a la consulta de la ciutadania en tot moment, no informar del seu contingut i negar la possibilitat d'obtenir còpia.	Els documents més antics no consten digitalitzats.	Mig	Mitja	Mig	2
Planejament	No garantir la consulta presencial i per mitjans telemàtics dels convenis urbanístics que subscriuen les Administracions Públiques i les entitats urbanístiques especials.	Els documents més antics no consten digitalitzats.	Mig	Mitja	Mig	2



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Gestió urbanística	Aprovar actes de gestió urbanística que no disposin de recolzament en un instrument de planejament o bé, l'infringeixin.	Fiscalització de l'expedient: informes tècnic i jurídic.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió urbanística	Demorar-se en la tramitació dels instruments de gestió urbanística.		Mig	Alta	Alt	1
Gestió urbanística	Incomplir en el sistema d'actuació urbanística per reparcel·lació el repartiment equitatiu dels beneficis i carregues derivats de l'ordenació urbanística, la regularització de la configuració de les finques o situar l'aprofitament en zones aptes per a l'edificació d'acord amb el planejament urbanístic.	Alt grau de discrecionalitat en la valoració urbanística.	Alt	Mitja	Alt	1
Gestió urbanística	Incórrer en un retard temporal significatiu o rellevant en la finalització de les obres d'urbanització sense causa justificada.		Mig	Mitja	Mig	2
Gestió urbanística	No preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns en el cas d'alteració de les condicions d'exercici de l'execució de la urbanització, o de les condicions de participació dels propietaris en aquesta, per un canvi de l'ordenació territorial o urbanística o de l'acte o negoci de l'adjudicació de dita activitat, abans de transcórrer els terminis previstos per al seu desenvolupament o, transcorreguts aquests, quan l'execució no es duu a terme per causes imputables a l'Administració.		Alt	Mitja	Alt	1
Gestió urbanística	Realitzar convenis de tipus urbanístic que depassin el marc d'aspectes conveniencials.		Alt	Mitja	Alt	1
Gestió urbanística	Establir determinacions urbanístiques que resultin en un expedient d'expropiació sense motivacions d'interès públic.	Emissió d'informes tècnic i jurídic previs.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió urbanística	Exercir l'ocupació directa sobre terrenys de titularitat privada afectats pel planejament urbanístic a qualsevol tipus de sistema urbanístic, general o local, que s'ha d'incorporar per cessió obligatòria al domini públic prescindint dels tràmits requerits per llei; per exemple, sense justificar la necessitat d'ocupació, sense observar el principi de publicitat, sense notificar l'ocupació individualment a les persones afectades.	Emissió d'informes tècnic i jurídic previs.	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió urbanística	Ocupar terrenys destinats per l'ordenació territorial i urbanística a dotacions públiques, pel període de temps entre l'ocupació d'aquests fins a l'aprovació definitiva de l'instrument pel qual se li adjudiquin al propietari altres de valor equivalent, sense preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns.	Emissió d'informes tècnic i jurídic previs.	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió urbanística	No exercir l'ocupació directa sobre terrenys de titularitat privada afectats pel planejament urbanístic a qualsevol tipus de sistema urbanístic, general o local, que s'ha d'incorporar per cessió obligatòria al domini públic prescindint dels tràmits requerits per llei, quan és oportú fer-la.	Emissió d'informes tècnic i jurídic previs.				



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Manteniment d'edificis i via pública	Realitzar obres i actuacions de manteniment no planificades contravenint el principi d'igualtat en la prestació del servei públic.	Tot i la planificació, sorgeixen urgències imprevistes que interfereixen en la planificació inicial.	Mig	Baixa	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No declarar l'estat ruïnós d'una construcció o part d'una construcció quan sigui procedent.	Realització d'inspeccions periòdiques, que donen lloc als expedients necessaris de declaració de ruïna.	Baix	Mitja	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Incomplir els terminis establerts per a la resolució sobre una sol·licitud de llicència.	En els informes jurídics de les llicències es fiscalitza la competència de l'òrgan.	Alt	Baixa	Mig	3
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Atorgar una llicència per òrgans manifestament incompetents per raó de la matèria o territori.		Baix	Mitja	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Prescindir o ometre tràmits en els procediments establerts per llei en la intervenció en l'edificació i ús del sòl.	Dificultats per la normativa sectorial.	Alt	Baixa	Mig	3
			Alt	Mitja	Alt	1



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments d'ús del sòl per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.		La Secretaria vetlla pel compliment d'aquest requisit.	Mig	Baixa	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Concedir una llicència vulnerant el planejament urbanístic aplicable i/o resta de normativa vigent.		Es tracta d'un procediment reglat. Es realitzen les comprovacions pertinents en els informes tècnic i jurídic.	Alt	Baixa	Mig	3
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Concedir una llicència d'obres, ordre d'execució i resta d'actes administratius de naturalesa urbanística en relació als terrenys que el planejament urbanístic destina al sistema urbanístic d'espais lliures públics o al sistema viari, o classifica o ha de classificar com a sòl no urbanitzable, que infringeixi les determinacions de la llei, dels plans urbanístics o de les ordenances urbanístiques municipals.		Es tracta d'un procediment reglat. Es realitzen les comprovacions pertinents en els informes tècnic i jurídic.	Alt	Baixa	Mig	3
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No preveure indemnitzacions per lesions en els drets i béns derivades de l'establiment de vinculacions o limitacions singulars que excedeixin dels deures legalment establerts respecte de construccions i edificacions, o comportin una restricció de l'edificabilitat o de l'ús que no sigui susceptible de distribució equitativa.			Mig	Mitja	Mig	2
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Modificar o extingir l'eficàcia dels títols administratius habilitants d'obres i activitats, determinades pel canvi sobrevingut de l'ordenació territorial o urbanística, sense preveure les possibles indemnitzacions pertinents per lesions en els drets i béns.			Mig	Mitja	Mig	2
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No resoldre un procediment de protecció de la legalitat urbanística en termini des de la incoació de l'expedient de protecció de la legalitat urbanística vulnerada.		Es realitza seguiment d'expedients a través del gestor d'expedients i es controlen els terminis corresponents.	Mig	Baixa	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No promoure l'acció de restauració de la realitat física alterada i de l'ordre jurídic vulnerat.	Manca de recursos en l'àmbit d'inspecció.		Mig	Mitja	Mig	2
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No promoure l'acció de sanció.	Desproporcionalitat de la Llei. Manca de recursos en l'àmbit d'inspecció i sanció.		Baix	Alta	Mig	2
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Incomplir l'obligació de realitzar inspeccions amb l'objectiu de controlar les actuacions il·legals realitzades per particulars.	Manca de recursos en l'àmbit d'inspecció.		Mig	Mitja	Mig	2
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No resoldre de manera expressa l'atorgament o la denegació d'una llicència.		Tot expedient de petició de llicència és resolt.	Baix	Baixa	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Dictar actes administratius d'intervenció amb infracció de l'ordenació de les zones verdes o espais lliures previstos en els instruments d'ordenació urbanística.			Baix	Mitja	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	Anul·lar una llicència, demorar injustificadament el seu atorgament o denegar-la improcedentment.		Les sol·licituds de llicència s'informen tècnica i jurídicament.	Mig		Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No dur a terme la funció inspectora respecte els deures que tenen les persones propietàries de tota classe de terrenys, construccions i instal·lacions en l'ús, conservació i rehabilitació d'aquests establerts per llei, per la legislació aplicable en matèria del sòl i per la legislació sectorial.	Manca de recursos en l'àmbit d'inspecció.	Es realitzen inspeccions periòdiques, tot i que amb menys assiduitat de la que seria desitjable.	Baix	Baixa	Baix	4
Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No imposar mesures d'execució forçosa consistents en multes coercitives per al restabliment de la legalitat.		Realització del seguiment dels expedients.	Baix	Mitja		4



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Control de l'edificació i disciplina urbanística i d'activitats	No atendre les inspeccions realitzades per treballadors públics o les denúncies urbanístiques o d'activitats efectuades per particulars.	Tota inspecció i tota denúncia comporten l'obertura d'un expedient, al qual es dona sempre resposta per poder finalitzar-lo.	Mig	Baixa	Baix	4
---	--	--	-----	-------	------	---

Factors Potenciadors transversals	Accions mitgadores transversals
Formació insuficient dels agents intervinents. Elaboració d'informes ambigus. Excessiva celeritat en la resolució dels expedients. Manca de resolució expressa. Excessiva externalització. Absència de mecanismes de supervisió i seguiment per a la correcta traçabilitat de la tramitació / insuficient implantació de programari de tramitació electrònica Resistències a emprar els mecanismes d'exigència de responsabilitats previstos per l'ordenament jurídic. Planificació o pressupost de recursos humans inadequat per a la gestió pròpia de l'àmbit Inestabilitat en l'ocupació de llocs de treball Reclutament no meritocràtic Manca d'especialització en la normativa Supervisió jeràrquica deficitària Atribució de funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició, no gaudeixen del dret a la inamovibilitat Agendes públiques dels alts càrrecs amb contingut opac Escassa documentació i registre de l'activitat pública relacional dels alts càrrecs i personal assimilat Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats Precedents de represàlies a persones alertadores Alta càrrega de treball i manca de recursos. Condicionament del desenvolupament a expenses del calendari polític i no a l'interès general.	Establir cursos obligatoris de formació per a membres del ple municipal en matèria d'urbanisme (legislació, competències, impacte mediambiental, econòmic,...). Intensificar la coordinació entre les instàncies urbanístiques i sectorials. Intensificar els mecanismes de control intern sobre les activitats del procediment externalitzades. Reservar les potestats públiques d'urbanisme per als funcionaris de carrera (tècnics) Establiment de procediments, protocols i models normalitzats que garanteixi l'establiment de mesures de supervisió en la tramitació dels expedients. Implantació d'eines o mecanismes que facilitin el seguiment i traçabilitat dels expedients (sistemes de gestió d'expedients, reunions de coordinació, etc.)



Ajuntament de Llorenç del Penedès

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		Fixació de protocols de seguretat per al control i registre dels accessos als sistemes. El programa de comptabilitat funciona des del servidor de la Diputació; hi ha control dels usuaris que hi poden accedir i de quines facultats disposen. Queda registre de les accions que ha realitzat cada usuari. El programa de gestió patrimonial funciona de la mateixa manera.	Alt	Baixa	Mig	3
Integritat i seguretat del sistema de gestió econòmica	No aplicar una supervisió adequada de les funcions de comptabilitat, recaptació i control	Funcions de comptabilitat externalitzades Precedents de dèficits en el servei rebut per part de l'empresa externa	Estandarització d'un quadre d'indicadors per facilitar el correcte seguiment dels paràmetres del servei més rellevants. La comptabilització la realitzen dues persones concretes, i es du a terme una supervisió posterior. No obstant, la recaptació està externalitzada al Consell Comarcal.	Alt	Mitja	Alt	1
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	Cultura organitzativa on preval la gestió immediata i la manca de mecanismes i instruments de planificació i seguiment	Seguiment periòdic de l'execució pressupostària i ajust de previsions per a exercicis posteriors, d'acord amb aquest seguiment.	Baix	Baixa	Baix	4
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		Dins el marc d'un pressupost global molt controlat només es duen a terme modificacions que es compensen entre diferents àrees.	Baix	Baixa	Baix	4
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	Cultura organitzativa on preval la gestió immediata i la manca de mecanismes i instruments de planificació i seguiment	Seguiment periòdic de despesa amb desviacions recurrents. Dins el marc d'un pressupost global molt controlat només es duen a terme modificacions que es compensen entre diferents àrees.	Baix	Baixa	Baix	4
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Incomplir els objectius d'estabilitat pressupostària		Publicació periòdica del grau de compliment. Publicació dels càlculs per a la previsió provisional dels objectius i les previsions finals.	Mig	Baixa	Baix	4
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Incomplir els plans econòmico-financers		El pla econòmico-financer implica l'establiment d'una sèrie de requisits que cal complir. S'efectua un seguiment de la seva execució en tant que cal realitzar comunicacions periòdiques al Ministeri.	Alt	Baixa	Mig	3
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		Fiscalització acurada i bon control financer permanent de l'Ajuntament.	Mig	Baixa	Baix	4
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		S'aplica un percentatge alt (el màxim possible) a l'hora de realitzar les provisions per incobrables.	Mig	Mitja	Mig	2
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Aprovar i aplicar taxes i preus públics que no disposen d'una anàlisi prèvia de costos			Mig	Mitja		
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Aprovar l'aplicació d'exempcions o bonificacions en taxes municipals 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 municipals			Mig	Baixa	Baix	4
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Realitzar modificacions de crèdit sense disposar del finançament adequat o amb una motivació / fonamentació inadequada		Exigència de compromís efectiu d'ingressos i no meres previsions. Acreditar l'atorgament de la subvenció.				



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Elaboració, execució i tancament pressupostari	Incórrer en despeses que no compten amb previsió pressupostària ni amb la corresponent autorització ("tenir factures al calaix")		Pressupostació de les partides sensibles en termes realistes i seguiment pressupostari continu per garantir que es disposa de reserves de crèdit. Seguiment i aplicació de mesures correctores. Aprovació d'instruccions descartant l'admissió de factures sense la corresponent reserva de crèdit (dígit d'autorització) o contracte.	Mig	Baixa	Baix	4
Elaboració, execució i tancament pressupostari	Celebrar operacions de crèdit sense una avaluació de la situació econòmica present i futura de l'entitat local		Exigència d'avaluació prèvia a l'aprovació d'operacions de crèdit des d'Intervenció i Tresoreria.	Alt	Baixa	Mig	3
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		Només es comptabilitzen drets reconeguts (quan es disposa del full de càrrec definitius del Consell Comarcal; quan es disposa ja de l'ingrés de la subvenció). No es comptabilitza res sense document acreditatiu de l'ingrés.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió de pagaments	Incumplir el període de pagament a proveïdors, amb el consegüent risc d'aplicació del devengament d'interessos de demora per part de l'ens local.	Precedents de retards en el pagament a proveïdors o esgotament habitual dels terminis màxims de pagament	Hi ha coordinació entre àrees a través del gestor d'expedients. Només es poden realitzar pagaments si les obligacions estan reconegudes, per la qual cosa la prèvia conformació de la factura i la conformitat d'intervenció.	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió de pagaments	Realitzar sortides de fons sense seguir els procediments establerts		Cada vegada que es realitza una ordre de pagament es dicta un Decret per part de l'Alcalde, que posteriorment es fiscalitza per Intervenció a través de l'elaboració d'un informe. Tresoreria signa l'ordre de pagament abans de passar-la al banc. Qualsevol sortida del banc requereix 3 signatures.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió de pagaments	No controlar la veracitat de les dades de facturació que es faciliten a l'ajuntament per part d'externs (ex. intents de frau en la presentació de factures i números de compte bancari)		Mecanismes de control de la informació facilitada, que permeti verificar les dades. Hi ha informes de control en relació a les factures; es comproba que hi ha la fitxa de creditor abans d'emetre l'ordre de pagament.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió de pagaments	Efectuar pagaments sense contrastar la identitat del beneficiari		Definició d'un circuit de comprovació de dades aportades per tercers, per tal de comprovar la veracitat dels canvis que aquests comuniquen a l'ajuntament.	Alt	Baixa	Mig	3
Gestió de pagaments	Avançar el pagament de factures a tercers, incomplint la prelación de pagaments		Els tercers estan obligats a presentar un certificat bancari, la fitxa de creditor i una declaració responsable. No es realitzen gairebé mai pagaments per	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió de pagaments	de pagaments		avançat; bé ha d'estar extremadament justificat per part de l'àrea concreta.	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió de pagaments	Incumplir la prelación de tots els pagaments que realitza l'ajuntament		Elaboració d'un Pla de disposició de fons adequadament detallat.	Mig	Baixa	Baix	4
Gestió de pagaments	No dur a terme un seguiment i control de la variació de nòmines i		Seguiment mensual de la variació de nòmines i control de la seva acreditació per part d'Intervenció. L'elaboració de les nòmines està				
Control de l'execució del pressupost	de la seva acreditació, que dificulta ajustar correctament el capítol I de despeses		externalitzada a una Assessoria. L'aprovació de les nòmines requereix una validació prèvia que consisteix en l'elaboració d'un informe de validació, en el qual es justifiquen totes les variacions de les nòmines al detall.				
Control de l'execució del pressupost	No efectuar controls posteriors a la fiscalització prèvia	La fiscalització prèvia és limitada quant a la seva exhaustivitat	Fiscalització prèvia limitada dels expedients amb despesa.				
Control de l'execució del pressupost	No efectuar controls posteriors a la fiscalització prèvia	exhaustivitat	Aplicació anual del pla de control financer	Mig	Baixa	Baix	4



Ajuntament de Llorenç del Penedès

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		Elaboració d'informes sobre seguiment dels reparaments efectuats. Preveure i fer seguiment dels reparaments del control intern.	Mig	Baixa	Baix	4
Control de l'execució del pressupost	Aixecar reparaments suspensius sense una justificació adequada	Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats Precedents de represàlies a persones alertadores	Elaboració d'informes sobre seguiment dels reparaments efectuats. Preveure i fer seguiment dels reparaments del control intern.	Alt	Mitja	Alt	1
Control de l'execució del pressupost	No fer un seguiment correcte de les despeses amb finançament afectat	El finançament afectat és gestionat per ens instrumentals, que son responsables del seu seguiment	El programa de comptabilitat permet fer projectes amb finançament afectat. Comunicació entre àrees. Integració de despeses amb finançament afectat amb ingressos. Definició de criteris d'integració d'ingressos i despeses amb finançament afectat. Seguiment de la disponibilitat d'ingressos i control de la justificació de despeses amb finançament afectat.	Mig	Baixa	Baix	4
Control entitats instrumentals,	Tancar els comptes anuals amb absència o deficient consolidació	Afebliment estructural del control intern dels ens	No hi ha ens instrumentals i, per tant, no cal capt	Alt		Mig	
d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	de magnituds dels ens instrumentals	instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i el retiment de comptes Manca de gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics Afebliment estructural del control intern dels ens	tipus de consolidació.		Baixa		3
Control entitats instrumentals,	No tenir el marc comptable adequat a l'activitat de les entitats	instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i		Baix	Baixa	Baix	
d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	instrumentals	el retiment de comptes Manca de gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics	No hi ha ens instrumentals.				4
Control entitats instrumentals,	Presentar uns comptes amb errades o biaixos en la informació	No disposar de mecanismes de control sobre els comptes		Alt		Mig	
d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	proporcionada per part dels ens instrumentals a l'Ajuntament	presentats pels ens instrumentals	No hi ha ens instrumentals.		Baixa		3
Control entitats instrumentals,	No disposar d'informació pressupostària suficient i transparent, o validada pels responsables, en relació amb la gestió d'un àmbit o entitat instrumental	Insuficient implantació de programari de gestió econòmica i pressupostària Afebliment estructural del control intern dels ens instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i el retiment de comptes Manca de gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats Precedents de represàlies a persones alertadores Afebliment estructural del control intern dels ens	No hi ha ens instrumentals.	Alt	Baixa	Mig	3
Control entitats instrumentals,	Incórrer en escenaris de desequilibri pressupostari d'entitats	instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i					
d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	instrumentals	el retiment de comptes Manca de gestió de les relacions professionals entre personal al servei dels ens públics	No hi ha ens instrumentals.	Mig	Baixa	Baix	4
Control entitats instrumentals,	No disposar o no aplicar procediments i controls sobre els imports	Insuficient implantació de programari de gestió	Establiment de paràmetres de seguiment per la regulació i control de les factures en la seva				
Control entitats instrumentals,	de les factures en el moment de validar-les, en funció de	econòmica i pressupostària	conformació, control d'aspectes com el				



Ajuntament de Llorenç del Penedès

d'acords públic-privats i de serveis externalitzats	l'estructura de costos i d'importats acordats per contracte	Afebliment estructural del control intern dels ens instrumentals sense enfortir l'avaluació, la transparència i el retiment de comptes	manteniment correctiu o l'import variable o d'altres aspectes que calgui comprovar de l'aplicació de l'estructura de costos d'acord als plecs i al contracte.	ALt	Baixa	Mig	3
Gestió de caixa	Utilitzar de forma abusiva o intensiva les bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar	Laxitud en la política d'ús de diner en efectiu i d'utilització de les bestretes de caixa fixa (des del punt de vista de la freqüència o el ventall i nombre de persones que en fan ús)	Limitar els imports de les bestretes i la destinació de la despesa que es pot fer amb aquestes bestretes. Està establert qui pot rebre els pagaments a justificar i cada vegada que se n'aprova un Intervenció elabora l'informe corresponent.	Mig	Baixa	Baix	4



Ajuntament de Llorenç del Penedès

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	Laxitud en la política d'ús de diner en efectiu i d'utilització de les bestretes de caixa fixa	TRESOSERIRA - CAIXA DE LA PISCINA. Es realitza tota operació per transferència bancària. Les entrades de diners en efectiu es limiten al Padró i a la Caixa de la Piscina. Per part de Tresoreria es du un control rigorós de tots els moviments.	Alt	Baixa	Mig	4
Recaptació i gestió tributària	Admetre anul·lacions o devolucions de drets d'ingressos sense garantia del tràmit i/o amb deficient supervisió tècnica		La recaptació està delegada al Consell Comarcal. Procediment reglat com a exigència en la gestió de devolucions de drets d'ingressos.	Mig	Baixa	Baix	4
Recaptació i gestió tributària	No mantenir actualitzats els padrons, registres o valors cadastrals (dins dels marges que preveu la norma) en cas de no tenir delegada la recaptació		La recaptació està delegada al Consell Comarcal.	Alt	Baixa	Mig	3
Recaptació i gestió tributària	No disposar o no aplicar procediments d'inspecció tributària		La recaptació està delegada al Consell Comarcal.	Alt	Baixa	Mig	3
Recaptació i gestió tributària	No vincular els procediments d'inspecció tributària amb altres mecanismes d'inspecció municipal (especialment d'obres i activitats)		No hi ha establert un procediment formal de control de la comunicació entre el Consell Comarcal i l'Ajuntament.	Mig	Alta	Alt	1
Patrimoni	No disposar d'una correcta identificació, registre i actualització dels actius en l'inventari municipal		Establiment de sistemes de gestió de l'inventari que permetin mantenir-lo actualitzat. Aplicació de controls periòdics sobre l'inventari per garantir-ne l'actualització. L'inventari del patrimoni és de l'any 2019. Tot i que es disposa del programa de gestió patrimonial, aquest encara no es pot posar en funcionament. Manuals de valoració aprovats pel Ple.	Baix	Mitja	Baix	4
Patrimoni	No garantir que les dades del patrimoni estan correctament identificades i qualificades		Manuals de referència sobre la identificació del patrimoni, la seva valoració, ...	Mig	Baixa	Baix	4
Patrimoni	Aplicar de forma incorrecta els processos d'alienació o adquisició de patrimoni		Es disposa del programa de gestió de patrimoni però encara no es pot posar en funcionament.	Mig	Mitja	Mig	2
Patrimoni	No tenir conciliat l'inventari de béns i drets municipals amb la comptabilitat per tal que les dades econòmiques reflecteixin una imatge fidel del patrimoni de l'ajuntament		Integració de l'inventari amb el programa de comptabilitat de manera que entrades comptables es vegin reflectides al programa de patrimoni (estem a l'espera de que el programa de gestió de patrimoni sigui posat en funcionament per part de la Diputació).	Mig	Mitja	Mig	2
Patrimoni	Fer valoracions inadequades de l'immobilitzat en qualsevol acte d'adquisició o alienació de patrimoni		Aprovació i manteniment d'un criteri de valoració d'actius consistent al llarg del temps. Manuals de referència on es detallen els criteris de valoració del patrimoni.	Alt	Baixa	Mig	3
Patrimoni	No garantir la seguretat física de l'immobilitzat		Assegurança dels béns.	Alt	Baixa	Mig	3
Patrimoni	Permetre, per acció o per omisió, un ús personal, no autoritzat formalment, i sense atendre un criteri d'equitat, d'actius que són de propietat municipal	Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats Precedents de represàlies a persones alertadores	Instruccions o protocols sobre l'ús dels actius, amb el corresponent procés i criteris d'aprovació, i relació de drets i deures en relació amb aquest ús. Procediments a seguir instaurats.	Alt	Baixa	Mig	3
Patrimoni	No disposar dels recursos, mecanismes, processos o protocols que garanteixin la seguretat i la integritat en l'ús d'actius municipals per part de tercers	Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats Precedents de represàlies a persones alertadores	Instruccions o protocols sobre l'ús dels actius, amb el corresponent procés i criteris d'aprovació, i relació de drets i deures en relació amb aquest ús. La cessió d'espais es realitza per mitjà de Decret de cessió, en el qual s'exigeix assegurança de responsabilitat civil i les mesures que es considerin oportunes per dur a terme l'activitat en qüestió.	Mig	Baixa	Baix	4

Factors Potenciadors transversals

Limits incerts o confusos entre l'àmbit de decisió política i el de decisió tecnicoadministrativa
Insuficient implantació de programari de gestió econòmic i pressupostària



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Manca d'accés a la informació econòmica i pressupostària per part de les unitats responsables d'efectuar la despesa

Manca d'integració del sistema comptable amb el pressupost i altres sistemes d'informació, que pugui portar a incoherències entre la informació procedent de diferents fonts, i a dificultar el control intern

Planificació o pressupost de recursos humans inadequat per a la gestió econòmica, pressupostària i d'inspecció tributària

Inestabilitat en l'ocupació de llocs de treball

Reclutament no meritocràtic

Atribució de funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició no gaudeixen del dret a la inamovibilitat

Supervisió jeràrquica deficitària

Manca d'especialització en la normativa



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Matèria	Risc per a la integritat	Factor Potenciador del risc	Acció mitigadora del risc	Impacte o gravetat	Probabilitat	Nivell de risc	Prioritat d'intervenció (1 a 4)
Selecció i provisió	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	Elevat nombre de vacants amb interins Jubilacions properes de comandaments Personal en situacions de temporalitat	Assegurar un sistema d'accés basat exclusivament en els principis de mèrit i capacitat. Aprovar un manual de processos selectius. Reforçar la imparcialitat dels tribunals. Formar i rotar els membres dels tribunals. Fiscalitzar els processos selectius. Transparència en la realització de les proves.	Alt	Baixa	Mig	3
Selecció i provisió	No complir amb el deure d'abstenció quan s'intervingui en els procediments de selecció i provisió per part de les autoritats i personal de l'Ajuntament quan aquests tinguin un interès personal, vincle matrimonial o parentesc, amistat o enemistat, entre altres motius establerts per llei.		Els membres del tribunal són funcionaris (abstenció / recusació). Els noms i cognoms dels aspirants i els membres del tribunal es fan públics i, a més, s'indica el termini per a la seva recusació.	Mig	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Perpetuar situacions de provisionalitat en assignació de funcions		Activar els processos de provisió de llocs de treball adequats. Nova normativa aplicable que ho regula exhaustivament.	Mig	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Dur a terme processos de selecció poc ortodoxos per cobrir llocs temporals que s'acaben consolidant amb el temps		Simplificació i agilització dels processos de selecció. Convocatòries àgils i sistemàtiques de processos selectius quan en sorgeixin les necessitats.	Mig	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Incomplir les normes d'abstenció en processos de selecció		Els membres del tribunal són funcionaris (abstenció / recusació). Els noms i cognoms dels aspirants i els membres del tribunal es fan públics i, a més, s'indica el termini per a realitzar la recusació. En determinats processos de selecció s'exigeix la signatura de Declaracions d'Absència de conflicte d'Interessos.	Mig	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Seleccionar perfils inadequats a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general		Adoptar mètodes de selecció i captació del talent basats en competències i no en criteris memorístics. Establir regles específiques de selecció per a col·lectius específics.	Mig	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Seleccionar perfils inadequats (amb l'objectiu d'influir en el procediment) a les necessitats del lloc de treball i la Corporació en general		Principi d'especialitat, proves adequades al perfil per detectar la validesa de la persona. El tribunal que es designa també s'adequa al principi d'especialitat. Realització de proves psicotècniques.	Alt	Baixa	Mig	3
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte el procés de selecció		Cada membre del tribunal elabora unes preguntes concretes, bé el dia anterior, bé el mateix dia de la prova.	Baix	Baixa	Baix	4
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al procediment de selecció abans de la seva publicació			Alt	Baixa	Mig	3
Selecció i provisió	Filtrar o facilitar informació privilegiada a determinades persones aspirants respecte al contingut de les proves i el procediment de selecció			Alt	Baixa	Mig	3
Selecció i provisió	Dur a terme adscripcions per lliure designació sense complir amb la normativa (motivació adequada, justificació de la idoneïtat, etc.)		S'elaboren diversos informes al llarg del procés i, a més, s'efectua una revisió específica per part de recursos humans i intervenció.	Alt	Baixa	Mig	3



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Selecció i provisió	Dur a terme cessaments de llocs de lliure designació sense respectar la normativa (motivació adequada, acreditació dels elements justificatius, etc.)		No hi ha llocs de lliure designació.	Mig	Baixa	Baix	4
			Definir una política retributiva basada en una valoració de llocs de treball i en l'anàlisi de l'equitat				
Retribucions	Comptar amb un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats	Manca o no actualització de la RLT	interna i externa de les retribucions. Hi ha una relació de llocs de treball amb criteris objectius i evaluables.	Alt	Alt	Alt	1
Retribucions	Aplicar un sistema retributiu desequilibrat i amb iniquitats amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius		Hi ha una relació de llocs de treball amb criteris objectius i evaluables.	Alt	Alt	Alt	1
			Dissenyar un sistema de control intern i periòdic sobre la justificació i abonament de retribucions				
Retribucions	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos	Manca o no actualització de la RLT	complementàries per poder detectar errors i abusos. Tant Secretaria com Intervenció elaboren els informes corresponents al respecte.	Mig	Baixa	Baix	4
	Aplicar increments retributius no previstos a les lleis de pressupostos amb intenció d'afavorir determinades persones o col·lectius		Tant Secretaria com Intervenció elaboren els informes corresponents al respecte.				
Retribucions	Abonar complements de productivitat de quantia fixa i periòdica	Manca o no actualització de la RLT	associat a l'acompliment. Està prohibit per llei i, d'altra banda, no s'abonen en cap cas complements de productivitat.	Baix	Baixa	Baix	4
	Presentar vulnerabilitats a ingerències corporatives de l'àmbit polític		Reformulació del marc de les relacions laborals i definició del rol que pertoca a cada part. Sistema equilibrat de relacions laborals.	Mig	Mitja	Mig	2
Relacions laborals	Presentar vulnerabilitats a reivindicacions i pressions de grups de poder, col·lectius interns, etc.		Reformulació del marc de les relacions laborals i definició del rol que pertoca a cada part. Sistema equilibrat de relacions laborals.	Mig	Mitja	Mig	2
Organització	Assignar funcions de categoria inferior o superior i/o no realitzar una adequada i clara atribució de funcions		Comptar amb una Descripció de Llocs de Treball ajustada a les necessitats de l'ens. Hi ha un instrument aprovat on es detallen les funcions de cada treballador. Aprovació de procediments formalitzats amb atribució de funcions i responsabilitats.	Alt	Alt	Alt	1
Organització	Atribuir funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició, no gaudeixen del dret a la inamovibilitat	Manca o no actualització de la RLT i altres instruments d'ordenació del personal.	Comptar amb una Descripció de Llocs de Treball ajustada a les necessitats de l'ens. Hi ha un instrument aprovat on es detallen les funcions de cada treballador. Aprovació de procediments formalitzats amb atribució de funcions i responsabilitats.	Mig	Mitja	Mig	2
	No planificar, ordenar ni dimensionar adequadament els recursos humans	Manca o no actualització de la RLT i altres instruments d'ordenació del personal.	Elaboració d'un pla de recursos humans.				
Organització			S'efectua una planificació, una RLT que inclou un organigrama. Elaboració d'un organigrama i actualització periòdica dels instruments d'ordenació.	Alt	Alta	Alt	1



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats per la via de la no comunicació essent l'activitat compatible		Baix	Baixa	Baix	4
Organització	Incomplir la normativa d'incompatibilitats amb la intencionalitat d'enriquiment propi	Elaborar un codi que reguli els aspectes bàsics de la seva aplicació. Aprovar models estandarditzats de declaració d'incompatibilitats. Control periòdic de les sol·licituds presentades i accés públic a les mateixes.	Mig	Mitja	Mig	2



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Desenvolupament	Comptar amb personal poc qualificat per al desenvolupament de les seves funcions	Absència d'un pla de formació contínua	<p>Gestió per competències: definir per a cada lloc i per l'organització en el seu conjunt (diccionari de competències).</p> <p>S'estableix un període de prova a tota contractació. Es determinen les competències, habilitats i aptituds necessàries.</p> <p>Avaluació periòdica de les necessitats de formació de personal i establiment de les accions formatives corresponents.</p> <p>Motivació individual i dels grups de treball.</p> <p>Mecanismes de revisió externa dels comportaments en exercici de les funcions.</p>	Alt	Baixa	Mig	3
Desenvolupament	No fer efectiu el dret del personal a la promoció professional	Sistema de carrera professional únicament vertical	<p>Assegurar un model de carrera professional vertical i horitzontal.</p> <p>Establir un sistema de promoció professional que incentivi la millora de l'acompliment.</p>	Alt	Alta	Alta	1
Acompliment	Elevada incidència de situacions de baixa productivitat		<p>Professionalitzar la línia de comandament. Tothom té responsable tècnic i polític.</p> <p>Definir un sistema d'avaluació de l'acompliment basat en criteris objectius i estàndards.</p>	Mig	Baixa	Baixa	1
Acompliment	No avaluar el rendiment del personal ni l'acompliment de les seves funcions i objectius	Absència d'un sistema d'avaluació de l'acompliment	<p>Professionalitzar la línia de comandament.</p> <p>Definir un sistema d'avaluació de l'acompliment basat en criteris objectius i estàndards.</p>	Mig	Baixa	Mig	2
Acompliment	No exercir la potestat disciplinària	<p>Regles o sistemes de treball informals que «protegeixen» d'eventuals acusacions i reforcen la percepció d'impunitat.</p> <p>Dinàmiques interpersonals o grupals que reforcen les percepcions de tolerància i impunitat de les transgressions.</p> <p>Resistències a emprar els mecanismes d'exigència de responsabilitats previstos per l'ordenament jurídic.</p>		Alt	Alt	Alt	1

Factors Potenciadors transversals

Límits incerts o confusos entre l'àmbit de decisió política i el de decisió tecnicoadministrativa

Insuficient implantació de programari de tramitació electrònica

Planificació o pressupost de recursos humans inadequat per a la gestió del personal

Inestabilitat en l'ocupació de llocs de treball.

Reclutament no meritocràtic

Atribució de funcions reservades a funcionaris a persones que, en no reunir aquesta condició no gaudeixen del dret a la inamovibilitat

Manca d'especialització en la normativa

Precedents de no detecció i no sanció d'irregularitats



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX II: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LLUITA CONTRA EL FRAU

Un dels principals objectius de l'Ajuntament de Llorenç del Penedès és reforçar, dins de l'àmbit de les seves competències, la política antifrau en el desenvolupament de les seves funcions. Peraixò, l'Ajuntament, a través d'aquesta declaració institucional, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seva adhesió als més estrictes principis d'integritat, objectivitat i honestat, de manera que la seva activitat sigui percebuda per tots els agents que es relacionen amb ella com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seves formes.

El personal de l'Ajuntament, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de *“vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conforme als següents principis: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes”* (article 52 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).

L'Ajuntament persegueix amb aquesta política consolidar dins de l'organització una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i la detecció, promovent el desenvolupament de procediments efectius per a la gestió d'aquests supòsits.

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

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

En definitiva, l'Ajuntament de Llorenç del Penedès ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau, establint un sistema de control intern dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències, adoptant per a això els principis d'integritat, imparcialitat i honestat en l'exercici de les seves funcions.

Llorenç del Penedès, a la data de la signatura electrònica.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX III: CODI DE CONDUCTA DELS EMPLEATS PÚBLICS

L'Ajuntament de Llorenç del Penedès manifesta públicament en una Declaració Institucional la política de tolerància zero enfront del frau i la corrupció.

L'Ajuntament compta amb procediments per a l'engegada de mesures eficaces i proporcionades contra el frau, tenint en compte els riscos detectats.

Aquests procediments inclouen, dins de les mesures destinades a prevenir el frau, la divulgació d'un Codi Ètic de Conducta del personal de l'Ajuntament. El present Codi constitueix una eina fonamental per transmetre els valors i les pautes de conducta en matèria de frau, recollint els principis que han de servir de guia i regir l'activitat del personal empleat públic.

a) PRINCIPIIS ÈTICS FONAMENTALS

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

“CAPÍTOL VI

Deures dels empleats públics. Codi de Conducta.

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

Els empleats públics hauran d'exercir amb diligència les tasques que tinguin assignades i vetllar pels interessos generals amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i hauran d'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, que inspiren el Codi de Conducta dels empleats públics configurat pels principis ètics i de conducta regulats en els articles següents.

Els principis i les regles establerts en aquest capítol informaran la interpretació i l'aplicació del règim disciplinari dels empleats públics.

Article 53. Principis ètics.

1. Els empleats públics respectaran la Constitució i la resta de normes que integren l'ordenament jurídic.
2. La seva actuació perseguirà la satisfacció dels interessos generals dels ciutadans i es fonamentarà en consideracions objectives orientades cap a la imparcialitat i l'interès comú, al marge de qualsevol altre factor que expressi posicions personals, familiars, corporatives, clientelars o qualssevol unes altres que puguin col·lidir amb aquest principi.
3. Ajustaran la seva actuació als principis de lleialtat i bona fe amb l'Administració en la qual prestin els seus serveis, i amb els seus superiors, companys, subordinats i amb els ciutadans.
4. La seva conducta es basarà en el respecte dels drets fonamentals i llibertats públiques, evitant tota actuació que pugui produir discriminació alguna per raó de naixement, origen racial o ètnic, gènere, sexe, orientació sexual, religió o conviccions, opinió, discapacitat, edat o qualsevol altra condició o circumstància personal o social.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

5. S'abstindran en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc de treball públic.
6. No contrauran obligacions econòmiques ni intervindran en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugui suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc de treball públic.
7. No acceptaran cap tracte de favor o situació que impliqui privilegi o avantatge injustificat, per part de persones físiques o entitats privades.
8. Actuaran d'acord amb els principis d'eficàcia, economia i eficiència, i vigilaran la consecució de l'interès general i el compliment dels objectius de l'organització.
9. No influiran en l'agilitació o resolució de tràmit o procediment administratiu sense justa causa i, en cap cas, quan això comporti un privilegi en benefici dels titulars dels càrrecs públics o el seu entorn familiar i social immediat o quan suposi un menyscapse dels interessos de tercers.
10. Compliran amb diligència les tasques que els corresponguin o se'ls encomanin i, en el seu cas, resoldran dins de termini els procediments o els expedients de la seva competència.
11. Exerciran les seves atribucions segons el principi de dedicació al servei públic abstenint-se no solament de conductes contràries al mateix, sinó també de qualsevol unes altres que comprometin la neutralitat en l'exercici dels serveis públics.
12. Guardaran secret de les matèries classificades o unes altres la difusió de les quals estigui prohibida legalment, i mantindran la deguda discreció sobre aquells assumptes que coneguin per raó del seu càrrec, sense que puguin fer ús de la informació obtinguda per a benefici propi o de tercers, o en perjudici de l'interès públic.

Article 54. Principis de conducta.

1. Tractaran amb atenció i respecte als ciutadans, als seus superiors i als restants empleats públics.
2. L'acompliment de les tasques corresponents al seu lloc de treball es realitzarà de forma diligent i complint la jornada i l'horari establerts.
3. Obeiran les instruccions i les ordres professionals dels superiors, tret que constitueixin una infracció manifesta de l'ordenament jurídic, en aquest cas les posaran immediatament en coneixement dels òrgans d'inspecció procedents.
4. Informaran als ciutadans sobre aquelles matèries o assumptes que tinguin dret a conèixer, i facilitaràn l'exercici dels seus drets i el compliment de les seves obligacions.
5. Administraran els recursos i els béns públics amb austeritat, i no utilitzaran aquests en profit propi o de persones reunides. Tindran, així mateix, el deure de vetllar per la seva conservació.
6. Es rebutjarà qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vagi més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, sense perjudici d'allò que s'ha fixat en el Codi Penal.
7. Garantiran la constància i la permanència dels documents per a la seva transmissió i lliurament als seus posteriors responsables.
8. Mantindran actualitzada la seva formació i la qualificació.
9. Observaran les normes sobre seguretat i salut laboral.
10. Posaran en coneixement dels seus superiors o dels òrgans competents les propostes que considerin adequades per millorar el desenvolupament de les funcions de la unitat en la qual estiguin destinats. A aquests efectes es podrà preveure la creació de la instància adequada competent per centralitzar la recepció de les propostes dels empleats públics o administrats que serveixin per millorar l'eficàcia en el servei.
11. Garantiran l'atenció al ciutadà en la llengua que ho sol·liciti sempre que sigui oficial al territori."



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Amb independència d'allò que s'ha fixat en l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, les persones que exerceixin tasques de gestió, seguiment i/o control que participin en l'execució de les mesures del PRTR, de qualsevol PECT finançat amb fons FEDER provinents del Programa Operatiu FEDER 2014-2020, o de qualssevol altres mesures i/o projectes finançats amb fons provinents de la Unió Europea, prestaran especial atenció en el compliment del present Codi Ètic i de Conducta en els següents aspectes i fases del procediment de gestió de projectes:

1. Es durà a terme el compliment rigorós de la legislació de la Unió, nacional i/o regional aplicable en la matèria de què es tracti, especialment en les matèries següents:
 - Elegibilitat de les despeses.
 - Contractació pública.
 - Règims d'ajuda.
 - Informació i publicitat.
 - Medi ambient.
 - Igualtat d'oportunitats i no discriminació.
2. Les persones emprades públiques relacionades amb la gestió, seguiment i control de qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea exerciran les seves funcions basant-se en la transparència, un principi que implica claredat i veracitat en el tractament i difusió de qualsevol informació o dades que es donin a conèixer, tant interna com externament.

Aquest principi obliga a respondre amb diligència a les demandes d'informació, tot això sense comprometre, de cap manera, la integritat d'aquella informació que pogués ser considerada sensible per raons d'interès públic.
3. Es tindrà especial cura a complir el principi de transparència:
 - a) Quan es donin a conèixer i comuniquin els resultats de processos de concessió d'ajudes finançades per qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.
 - b) Durant el desenvolupament dels procediments de contractació.
4. El compliment del principi de transparència no anirà en detriment del correcte ús que el personal deu fer d'aquella informació considerada de caràcter confidencial, com poden ser dades personals o informació provinent d'empreses i altres organismes, havent d'abstenir-se d'utilitzar-la en benefici propi o de tercers, en pro de l'obtenció de qualsevol tracte de favor o en perjudici de l'interès públic.
5. Existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu per part del personal empleat públic de les funcions relacionades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu, amb els beneficiaris de les actuacions cofinançades.

Un conflicte d'interessos sorgeix quan una o un empleat públic pot tenir l'oportunitat d'anteposar els seus interessos privats als seus deures professionals.

Es tindrà especial cura en què no es produeixin conflictes d'interessos en el personal empleat públic relacionat amb els procediments de "contractació" i "concessió d'ajudes públiques", en operacions finançades per qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

a) Contractació pública.

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

b) Ajudes públiques.

- Els empleats públics que participin en els processos de selecció, concessió i control d'ajudes finançades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea, s'abstindran de participar en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal.
- En el cas de què efectivament es produeixi un conflicte d'interessos, s'aplicarà la normativa legal en matèria de sancions.

b) RESPONSABILITATS RESPECTE DEL CODI

Entendre i complir els principis del present Codi Ètic i de Conducta és responsabilitat de totes les persones que duen a terme funcions de gestió, seguiment i/o control d'operacions finançades amb qualsevol tipus de fons provinents de la Unió Europea.

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

- 1) **Tot el personal** té l'obligació de:
 - Llegir i complir el que es disposa en el Codi.
 - Col·laborar en la seva difusió a l'entorn de treball, a col·laboradors, proveïdors, empreses d'assistència tècnica, beneficiaris d'ajudes o qualsevols altra persona que interactuï amb l'Ajuntament.
- 2) **Les persones responsables de servei**, a més de les anteriors, tenen l'obligació de:
 - Contribuir a solucionar possibles dubtes que es plantegin respecte al Codi.
 - Servir d'exemple en el seu compliment.
- 3) **Els òrgans directius** tenen l'obligació de:
 - Promoure el coneixement del Codi per part de tot el personal, així com l'obligació de fomentar l'observança del Codi i de complir els seus preceptes.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX IV: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS

Jo, la persona sotasignat, [nom i cognoms], [havent estat designada membre de la comissió d'obertura / del comitè d'avaluació / havent-me estat atorgada la responsabilitat d'avaluar i fixar els criteris (selecció) / havent estat designada per supervisar les operacions / autoritzada per esmenar part del contracte públic citat anteriorment], essent persona implicada en el procediment d'adjudicació del contracte del sector públic referit en l'encapçalament,

DECLARO

1. Que estic assabentada del previst a la normativa vigent d'aplicació en matèria de conflictes d'interessos, en especial, del que disposa l'article 61 del Reglament 2018/1046 del Parlament i del Consell, que estableix:
 1. *Els agents financers conforme al capítol 4 del present títol, i altres persones, incloses les autoritats nacionals de qualsevol rang, que participin en l'execució del pressupost de manera directa, indirecta i compartida en la gestió, inclosos els actes preparatoris sobre aquest tema, l'auditoria o el control, no adoptaran cap mesura que pugui implicar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió. Adoptaran així mateix les mesures oportunes per evitar un conflicte d'interessos en les funcions que estiguin sota la seva responsabilitat i per a fer front a situacions que puguin ser percebudes objectivament com conflictes d'interessos.*
 2. *Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interessos que impliqui un membre del personal d'una autoritat nacional, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic. Quan es tracti de personal al qual s'aplica el Estatut, la persona en qüestió remetrà l'assumpte a l'ordenant corresponent per delegació. El superior jeràrquic corresponent o l'ordenant per delegació confirmarà per escrit si es considera que existeix un conflicte d'interessos. Quan es consideri que existeix un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per a procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè la persona de la qual es tracti cessi tota activitat en aquest assumpte. L'ordenant per delegació que correspongui o l'autoritat nacional pertinent vetllarà perquè s'adopti qualsevol mesura addicional de conformitat amb el Dret aplicable.*
 3. *Als efectes de l'apartat 1, existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què es refereix l'apartat 1 es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.*
2. Que estic assabentada del previst a l'article 64.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic; així com del que preveu el Codi de principis i conductes recomanables en la Contractació Pública aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya en data 1 de juliol de 2014.
3. Que no em trobo incursa en cap conflicte d'interès aparent, potencial o real vinculat al procediment de contractació pública detallat a l'encapçalament.
4. Al meu lleial saber i entendre, no existeixen fets o circumstàncies, passats o presents, o que puguin sorgir en un futur previsible, que poguessin posar en qüestió la meua independència a ulls de qualsevol de les parts.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

5. Que si en el transcurs del referit procediment de contractació pública sorgís una possible situació de conflicte d'interès en la qual em trobés implicada ho comunicaré a l'òrgan gestor de forma immediata. Si, conseqüentment, es detectés l'existència efectiva d'aquest o d'un altre conflicte d'interès deixaré de formar part del procediment de contractació en qüestió i de participar en totes les activitats que hi estiguin relacionades.
6. Que no he fet ni faré cap tipus de gestió de la qual es pugui derivar un avantatge competitiu sobre l'adjudicació del contracte respecte d'ofertes potencials o d'ofertes ja presentades.
7. Que tractaré com a confidencials tots els assumptes dels quals tingui coneixement en virtut de les funcions que desenvolupi en el marc del referit procediment de contractació pública i no faré cap ús improcedent d'aquesta informació, que únicament utilitzaré per avaluar les ofertes.
8. Que estic advertida que, en cas de no revelació d'un conflicte d'interès o falsedat en aquesta declaració, l'òrgan de contractació ho posarà en coneixement de la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya perquè emeti el pertinent informe, sense perjudici d'altres penalitats que es puguin establir. En el cas que la gravetat dels fets ho requereixi, l'òrgan de contractació posarà aquests fets en coneixement de l'Oficina Antifrau de Catalunya o dels òrgans de control i fiscalització que siguin competents per raó de matèria.

Llorenç del Penedès, a la data de la signatura electrònica.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX V: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS DEL PRM⁶

Expedient:
Contracte/Subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de [contractació/subvenció] a dalt referenciat, el/els sotasignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient,

DECLARA/DECLAREN

Primer. Estar informat/s del següent:

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

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

3. Que l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", sent aquestes:

a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

4. A respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient

⁶ Conforme al model contingut en 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.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

Segon. Que no es troba/n incurs/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en la seva/s persona/s cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer. Que es compromet/n a posar en coneixement del [òrgan de contractació/comissió d'avaluació], sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc a aquest escenari.

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

I per deixar-ne constància, signo la present declaració.de

Llorenç del Penedès, a la data de la signatura electrònica.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

ANNEX VI: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

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

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament. A l'hora d'elaborar aquesta relació s'ha atès a l'Annex 1 de la Nota Informativa de la Comissió Europea sobre indicadors de frau pel FEDER, el FSE i el FC.

1. Corrupció: suborns i comissions il·legals:

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

2. Altres indicadors d'alerta:

- a) Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- b) el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicablement o sobtadament;
- c) l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- d) el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;
- e) es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- f) l'empleat contractant refusa la promoció a un lloc de treball no relacionat amb la contractació pública;
- g) l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

3. Plecs rectors del procediment arreglats a favor d'un licitador:

- a) Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- b) extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador;
- c) queixes d'altres oferents
- d) plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- e) plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- f) el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

4. Licitacions col·lusòries:

- a) L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- b) tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- c) els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- d) els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- e) l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;
- f) patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.);



Ajuntament de Llorenç del Penedès

5. Conflicte d'interessos:

- a) favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- b) acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- c) empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- d) empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- e) empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- f) socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- g) augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

6. Falsificació de documents:

a) En el format dels documents:

- factures sense logotip de la societat;
- xifres esborrades o ratllades;
- imports manuscrits;
- signatures idèntiques en diferents documents.

b) En el contingut dels documents:

- dates, imports, notes, etc. inusuals;
- càlculs incorrectes;
- manca d'elements obligatoris en una factura;
- absència de nombres de sèrie en les factures;
- descripció de béns i serveis d'una forma vaga.

c) Circumstàncies inusuals:

- nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
- retards inusuals en el lliurament d'informació;
- les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.

d) Incoherència entre la documentació/informació disponible:

- entre dates de factures i el seu nombre;
- factures no registrades en comptabilitat;
- l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

7. Manipulació de les ofertes presentades:

- a) queixes dels oferents;
- b) falta de control i inadequats procediments de licitació;
- c) indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- d) ofertes excloses per errors;
- e) licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- f) el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.



Ajuntament de Llorenç del Penedès

8. Fraccionament de la despesa:

- a) s'aprecien dues 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;
- b) 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 oberta;
- c) compres seqüencials just per sota de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.