



**ATL**  
Ente d'Abastament  
d'Aigua Ter-Llobregat

Roser Morros Ródenas, secretària del Consell d'Administració de l'Ente d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat

### **C E R T I F I C O:**

Que en la sessió número 21 del Consell d'Administració de l'Ente d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat celebrada en forma mixta (telemàtica per teams i presencial a les oficines centrals de l'Ente) el dia 31 de gener de 2023 s'ha adoptat per unanimitat dels seus assistents, l'acord que es transcriu a continuació:

#### **Punt 8. Aprovació Pla Antifrau d'ATL**

D'acord amb l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MMR), els Estats Membres tenen l'obligació d'adoptar les mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió i vetllar perquè la utilització dels Fons en relació amb les mesures finançades per aquest mecanisme s'ajusti al Dret aplicable de la Unió y nacional, en particular en allò que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

Aquest mandat s'ha traslladat i desenvolupat en el nostre ordenament jurídic a través de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), concretament en el seu article 6 "Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès" que estableix que 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



**ATL**

Ente d'Abastament  
d'Aigua Ter-Llobregat

prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

En la mesura que ATL vol sol·licitar la concessió de Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, s'ha redactat el "Pla de mesures antifrau" que ara es presenta, amb la finalitat de concretar les mesures de control del risc de frau en la gestió dels fons públics, nacionals i europeus, en el marc dels processos de contractació pública que realitzi ATL.

Atès l'exposat,

**S'ACORDA:** aprovar el Pla de mesures antifrau d'ATL per a la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, de data gener de 2023, que consta del document del Pla i de vuit annexos al Pla.

I tot això, sense perjudici de l'aprovació definitiva de l'acta de la reunió.

La qual cosa certifico a la data de la signatura electrònica.



**ATL**

Ens d'Abastament  
d'Aigua Ter-Llobregat

PLA DE MESURES ANTIFRAU:

PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ DEL  
FRAU, LA CORRUPCIÓ I EL CONFLICTE D'INTERESSOS



Sant Joan Despí, gener de 2023

## Índex

1.- INTRODUCCIÓ .....	3
2.- OBJECTIU.....	3
3.- CONCEPTES I DEFINICIONS .....	4
3.1.- CONFLICTE D' INTERESSOS.....	4
3.2.- FRAU.....	5
3.3.- CORRUPCIÓ.....	5
4.- ÀMBIT SUBJETIU D'APLICACIÓ .....	6
5.- CONTROL INTERN .....	6
5.1.- COMITÈ DE CONDUCTA.....	7
6.- CANAL DE CONDUCTA.....	8
7.- MESURES PER AFRONTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS.....	11
7.1.- PRINCIPIS GENERALS .....	11
7.2.- PREVENCIÓ.....	12
7.3.- DETECCIÓ I CORRECCIÓ .....	14
8.- MESURES PER A PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU.....	15
8.1.- DE PREVENCIÓ.....	15
8.2.- DETECCIÓ.....	18
8.3.- CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ .....	19
9.- CONSERVACIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ .....	19
10.- SUPERVISIÓ, REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA.....	20
11.- VIGÈNCIA DEL PLA.....	20

## 1.- INTRODUCCIÓ

El frau i la corrupció són un fenomen social, polític i econòmic complex que afecta tots els països. La corrupció erosiona institucions democràtiques, disminueix el ritme del desenvolupament econòmic i contribueix a la inestabilitat governamental. **L'ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA TERLLOBREGAT** (en endavant, ATL) manifesta el seu compromís de tolerància zero davant aquelles conductes que siguin susceptibles de ser considerades com a actes de frau, corrupció o suborn, tant en el seu vessant públic com privat, i assumeix el compromís de lluitar contra el frau i la corrupció, evitar el conflicte d'interès i el doble finançament en totes les seves formes i desenvolupar polítiques concretes amb aquesta finalitat.

ATL amb el present Pla de mesures antifrau vol reforçar el seu compromís ferm i absolut d'evitar i no tolerar conductes de frau, corrupció, ni l'existència de conflictes d'interès i garantir que, en el seu àmbit d'actuació, els fons públics s'utilitzen de conformitat amb la normativa d'aplicació i, en el supòsit que malgrat els mitjans establerts per evitar la comissió de les anteriors conductes aquestes es cometin, es compromet a adoptar les mesures necessàries perquè s'aclareixin les responsabilitats oportunes, amb plena col·laboració amb les autoritats competents.

Per això, ATL elabora aquest Pla de Mesures Antifrau, amb l'objecte de determinar la seva estratègia d'integritat pública i contra el frau a través d'un conjunt de mesures concretes dirigides a les persones i unitats intervinents en la gestió i control de les actuacions en les quals participa, de manera proactiva, sistematitzada i específica.

## 2.- OBJECTIU

L'objectiu del present "Pla de mesures antifrau" (en endavant "el Pla") és concretar les mesures de control del risc de frau en la gestió dels fons públics, nacionals i europeus, en el marc dels processos de contractació pública que realitzi ATL.

El Pla incorpora els mecanismes per a la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, de manera proporcionada, tenint en compte les competències d'ATL, atenent les característiques específiques i l'avaluació dels riscos de frau. Aquest mecanisme, a més, estructura les mesures antifrau al voltant dels quatre elements clau de l'anomenat "cicle antifrau": prevenció, detecció, correcció i persecució.

Aquest Pla de mesures antifrau contempla també el procediment a seguir per al tractament dels possibles conflictes d'interès, tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resoldre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria portar a una situació de frau. Un conflicte d'interès no resolt constituiria, per tant, un indicador d'un possible frau. Així, la primera de les fases en què es pot evidenciar la possible concurrència de frau, és la situació de conflicte d'interès no resolt, és a dir, quan l'afectat o els afectats no s'ha/n abtingut degudament o no ha/n estat recusat/s, en cas que concorreguessin situacions de conflicte d'interès o s'hagués tingut coneixement, respectivament.

Es pretén d'aquesta manera complir les disposicions de l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, que imposa als Estats Membre l'obligació d'adoptar les

mesures adequades per protegir els interès financers de la Unió en executar el MRR. Així mateix, han de vetllar perquè la utilització dels fons s'ajusti al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès. Aquest mandat s'ha traslladat i desenvolupat en el nostre ordenament jurídic a través de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, concretament en el seu article 6 "Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès" que estableix que 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'interès.

El Pla de mesures antifrau pretén oferir una guia i procediment al personal vinculat a la gestió de la contractació pública amb fons públics, nacionals i europeus, sobre el compliment de les esmentades obligacions tant per part d'ATL com per part dels beneficiaris executors de les actuacions.

### **3.- CONCEPTES I DEFINICIONS**

#### **3.1.- CONFLICTE D' INTERESSOS**

Als efectes del Pla s'entén per conflicte d'interès aquella situació en la qual un o diversos membres del personal que intervenen, tant de forma directa o indirecta, en qualsevol dels processos de gestió de fons públics, fons MRR i contractació pública -òrgan de contractació, redacció de plecs, licitacions, convocatòries, avaluació d'ofertes, mesa de contractació, seguiment i control de l'execució, pagaments, etc., vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Hi haurà conflicte d'interès si una situació afecta al persona d'ATL o a una persona o entitat amb ell vinculada.

En aquest sentit, es consideren persones vinculades al personal d'ATL les següents:

- a) El cònjuge o persona amb una relació d'afectivitat anàloga
- b) Els ascendents, descendents i germans del personal d'ATL o del cònjuge (o persona amb una relació d'afectivitat anàloga).
- c) Els cònjuges (o persones amb una relació d'afectivitat anàloga) dels ascendents, dels descendents i dels germans del personal d'ATL.

Així mateix, es consideren entitats vinculades al personal d'ATL les següents:

- a) Aquelles en què el personal d'ATL o persones vinculades al personal, per si o per persona interposada, tingui almenys un cinc per cent del capital social o es trobi en alguna de les situacions de control de l'entitat establertes per la Llei.
- b) Aquelles en què el personal d'ATL o persones vinculades al personal, per si o per persona interposada, exerceixin un càrrec d'administració o direcció o de les que rebin retribucions o gratificacions per qualsevol motiu.

Atenent la situació que motivi el conflicte d'interès, es distingeix entre:

- a. Conflicte d'interès aparent: es produeix quan els interessos privats del personal d'ATL 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'interès potencial: sorgeix quan un membre del personal d'ATL té interessos privats de tal naturalesa, que poden ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interès en el supòsit que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats.
- c. Conflicte d'interès real: Situació en el qual el personal d'ATL té interessos privats que poden influir de manera indeguda en el desenvolupament dels seus deures i responsabilitats.

### **3.2.- FRAU**

En l'àmbit dels fons públics, per frau s'entén qualsevol acció o omissió intencionada, relativa:

- a. A la utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de la Unió Europea o qualsevol altre jurisdicció, o dels pressupostos administrats pel seu compte.
- b. A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte.
- c. Al desviament d'aquests mateixos fons a altres finalitats diferents d'aquelles per les quals van ser concedits en un principi.

S'indica que l'existència d'una irregularitat no sempre implica la possible existència de frau; la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, element que no cal que es doni perquè existeixi irregularitat.

### **3.3.- CORRUPCIÓ**

La Corrupció es defineix com l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat per a un mateix o per a un tercer, definició que inclou tant l'abús de poder des de la presa de possessió d'un càrrec o lloc de treball públic (Corrupció pública-Suborn) com des de l'abús de poder en el sector privat (Corrupció privada).

En aquest sentit, per corrupció s'entén:

- Prometre, oferir o concedir, directament o a través d'intermediari, a un funcionari públic o personal que intervé en la gestió de fons, per a ell o per a un tercer, un regal, obsequi o retribució de qualsevol naturalesa per obtenir un avantatge en l'obtenció d'un ajut públic o l'adjudicació d'un contracte.



- La sol·licitud, recepció o acceptació, directament o a través d'intermediari, per part d'un funcionari públic o personal que intervé en la gestió de fons, per a ell o per a un tercer, d'un regal, obsequi o retribució de qualsevol naturalesa per atorgar un avantatge en l'obtenció d'un ajut públic o l'adjudicació d'un contracte.

## **4.- ÀMBIT SUBJETIU D'APLICACIÓ**

El present Pla de Mesures Antifrau és d' aplicació tots els empleats, personal directiu i alts càrrecs d'ATL implicats, directa o indirectament, en la gestió de diners públics i, en concret, a tots aquells que tinguin algun tipus de relació amb el disseny, gestió, elaboració o execució dels projectes que comptin amb finançament públic.

Per a això s'identifiquen les responsabilitats en aquesta matèria de cada àrea de l'organització implicada en projectes que comptin amb finançament públic i en concret del PRTR i s'estableix un mapa de processos i riscos, identificant les mesures de prevenció a adoptar.

L' observança i aplicació de les mesures definides en el Pla són imperatives per a tot el Personal.

Sota el marc del Pla, els empleats i totes les persones que, sota qualsevol forma o vincle jurídic o institucional, prestin serveis en o per a ATL, s' han de comportar amb integritat i transparència en l' acompliment i desenvolupament de les seves funcions i cometes, evitant i perseguint aquelles conductes que siguin susceptibles de ser considerades com a actes de frau, corrupció o suborn en totes les seves manifestacions, tant en el sector públic com en el privat.

Tots ells han de conèixer i complir el Pla, i per tant els correspon a ells especialment el compliment de les funcions següents:

- ✓ Actuar en tot moment conforme als més alts nivells d' integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.
- ✓ Dur a terme les mesures de prevenció, detecció i correcció establertes en el Pla i en els documents que el complementen, així com en la normativa aplicable.
- ✓ Analitzar amb detall qualsevol sospita de frau i/o l'existència de conflictes d'interès.
- ✓ Abstenir-se d'executar procediments de gestió, control i/o pagaments en relació amb els fons públics que presentin indicis de frau, havent de comunicar-los de forma immediata al Comitè de Conducta.
- ✓ Atendre les sol·licituds d'informació del Comitè de Conducta.

Així mateix, en el grau en què correspongui, serà d' aplicació a entitats i persones beneficiàries privades, socis, contractistes i subcontractistes, que perceben fons o les actuacions dels quals siguin finançades amb fons públics nacionals o europeus.

## **5.- CONTROL INTERN**

De conformitat amb el que disposa la normativa comunitària i el principi de bona gestió financera dels interessos públics i de la Unió Europea, ATL du a terme les tasques de gestió i/o execució

del processos de contractació finançats amb fons públics i, en especial, del fons del MRR amb estricta subjecció a un control intern eficaç i eficient, adaptat a cada mètode d'execució i amb plena observança i respecte a la normativa del sector públic.

Els principis rectors sobre els quals es fonamenten les mesures de control intern implementades a ATL, per garantir-ne l'adequació i l'eficàcia i el compliment de les bones pràctiques internacionals i sectorials, són:

- a) Separació de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament;
- b) Identificació, anàlisi i avaluació de riscos com a punt inicial i essencial d'una gestió diligent i eficaç dels riscos de frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.
- c) Mesures de control intern amb capacitat de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció, el suborn i el conflicte d'interès, així com per a la recuperació dels fons públics;
- d) Formació i conscienciació en matèria antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.
- e) Comunicació de pràctiques irregulars.
- f) Supervisió, seguiment i millora del Pla.

ATL encomana al Comitè de Conducta la supervisió, vigilància i control -gestió operativa- del correcte funcionament i aplicació del Pla.

## **5.1.- COMITÈ DE CONDUCTA**

ATL té implementat un Sistema de Prevenció de Riscos Penals que, d'entre d'altres eines, compte amb el Comitè de Conducta.

Les funcions, la composició i funcionament del Comitè de Conducta es regulen en un Reglament aprovat per acord del Consell d'Administració.

Aquest Comitè entre les seves funcions i competències, s'encarrega del seguiment, vigilància i control del compliment d'aquest Pla, en concret:

- Supervisar i controlar, en tot moment, el compliment de les disposicions legals i normativa interna d'ATL en matèria d'antifrau, anticorrupció i conflicte d'interès.
- Implementar i impulsar, de forma continuada, la cultura ètica i de tolerància zero davant el frau, la corrupció i l'existència de conflictes d'interès.
- Elaborar, gestionar i mantenir actualitzat el Pla per detectar situacions de risc o deficiències en els controls establerts, incompliments del mateix o comportaments irregulars del personal que participa en la gestió dels fons.
- Custodiar la documentació referent al Pla, el seu desenvolupament, execució pràctica, així com tota aquella informació documentada resultant en la gestió dels fons.
- Establir mesures per prevenir, detectar, corregir i reaccionar davant de fets de frau, corrupció i/o conflictes d'interès i sensibilitzar, informar i formar tot el personal.
- Vetllar per la comunicació al personal de l'entitat de l'aprovació i actualització del propi Pla de mesures antifrau i de la resta de comunicacions que en relació amb ell i les seves mesures s'hagin de realitzar.

- Garantir que el personal disposa dels coneixements i rep la formació necessària per poder dur a terme, en el seu àmbit específic d'actuació, les accions que procedeixin en relació amb els riscos de frau, corrupció, conflictes d'interès.
- Tramitar les comunicacions que es rebin sobre possibles indicis de frau, corrupció i conflicte d'interès.
- El Comitè de Conducta podrà demanar en l'exercici de les seves funcions la col·laboració d'altres òrgans, departaments, àrees i persones d'ATL, així com d'Assessors Externs.
- El Comitè de Conducta és la unitat de contacte en matèria antifrau.

#### **Principis d'actuació del Comitè de Conducta:**

1. El Comitè de Conducta desenvolupa les seves funcions amb autonomia i independència, de conformitat amb el que disposa el Codi de Conducta i el seu Reglament d'Organització i Funcionament, així com d'acord amb la legislació vigent.
2. El Comitè de Conducta desenvoluparà les seves funcions sota els principis de rapidesa, seguretat, eficàcia, i vetllarà en tot moment per l'interès d'ATL com a resultat del compliment pel mateix de la legalitat vigent.

#### **Règim intern d'organització i funcionament del Comitè de Conducta:**

El Comitè de Conducta es reunirà de forma ordinària periòdicament i de forma extraordinària, quan s'hagi produït un assumpte d'especial rellevància.

De les reunions del Comitè de Conducta s'aixecaran actes que seran signades per tots els seus membres i, juntament amb la resta de documentació que hagi estat objecte d'anàlisi en les reunions, hauran de ser arxivades i custodiades.

En tot cas, els assistents a les reunions guardaran secret dels acords d'aquest Comitè i s'abstindran de revelar informacions, dades i informes als quals tinguin accés en l'exercici del seu càrrec, així com d'utilitzar-los en benefici propi o de tercers.

L'organització i funcionament del Comitè de Conducta es regirà pel Reglament d'Organització i Funcionament del Comitè de Conducta d'ATL.

## **6.- CANAL DE CONDUCTA**

El Personal té l'obligació d'informar d'aquelles conductes i pràctiques sospitoses de constituir frau, corrupció i/o conflicte d'interès, així com d'aquelles conductes que puguin implicar alguna irregularitat o incompliment de les mesures implantades.

ATL disposa d'un Canal de Conducta mitjançant el qual el personal pot plantejar els seus dubtes en relació amb les mesures antifrau i/o normativa interna, així com reportar l'incompliment o actuacions amb aparença il·lícita de les disposicions legals o normativa interna dels quals tingui coneixement.

Les comunicacions es remetran mitjançant correu electrònic, a l'adreça [canaldeconducta.atl@todanelo.com](mailto:canaldeconducta.atl@todanelo.com).

La comunicació es remetrà havent-se d' incloure les dades següents:

- Nom i cognoms de l' informant dels riscos o incompliments. Si s'admetrà i es tramitarà qualsevol comunicació i/o denúncia de forma anònima.
- Com s' ha obtingut la informació i prova de veracitat de l' esmentada informació.
- Descripció dels fets de la forma més concreta i detallada possible.
- Identificació, sempre que fos possible, de les persones que haguessin participat en els fets.
- Negocis, convocatòries, instruments o expedients afectats per la presumpta irregularitat o frau.
- Data certa o aproximada en la qual es van produir els fets.
- Si s' escau, òrgans o entitats als quals, addicionalment, s'hagués tramès la informació.

La comunicació podrà acompanyar-se, quan fos possible, de qualsevol documentació o element de prova que faciliti la verificació dels fets comunicats i la realització de les actuacions que corresponguin en relació amb els mateixos.

Es garanteix la confidencialitat sobre la identitat de qui informa i la informació facilitada, de les persones afectades i dels tercers esmentats en aquestes, llevat que la cessió d' informació respongui al compliment d' una obligació legal i sigui requerida per les autoritats judicials. En tot cas, es compleix estrictament amb la normativa vigent en matèria de protecció de dades personals.

El Comitè de Conducta remetrà a la persona que realitzi la comunicació un justificant de recepció de l' esmentada comunicació.

Es garanteix que no es prendrà cap represàlia contra qui, de bona fe, i d' acord amb els paràmetres legalment establerts, faci ús del Canal de Conducta, ni implicarà la violació de les restriccions sobre revelació d' informació.

El Personal, contractistes, subcontractistes i tercers poden utilitzar el Canal de Conducta implementat per ATL a la seva pàgina web i els canals de denúncies implementats per les autoritats competents i canals de denúncia públics, com, per exemple:

El canal habilitat pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) en adreça web:[www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/esES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx](http://www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/esES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx).

Canal habilitat per l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC) en la seva web: [www.antifrau.cat](http://www.antifrau.cat).

### **Procediment d'investigació de les denúncies**

El Comitè de Conducta és l' òrgan encarregat de la gestió del Canal de Denúncies i el receptor

de les comunicacions rebudes. En el moment en què es rebi una comunicació o denúncia a través del Canal o quan es tingui notícies a través d'altres mitjans, fins i tot externs, d'una actuació sospitosa de frau o amb presumpció delictiva del personal o de tercers encarregats de la gestió, execució dels fons públics, així com de contractistes, el Comitè de Conducta iniciarà un expedient d'anàlisi i verificació preliminar i, si s' escau, procedirà a elaborar un informe sobre els fets.

El Comitè de Conducta realitzarà les verificacions i actuacions que consideri necessàries en el marc de les facultats que li atribueixin les disposicions normatives aplicables. A aquests efectes, podrà demanar la documentació o informació addicional que estimi oportú, tant al comunicant com als òrgans, entitats o persones físiques que poguessin disposar de la documentació o informació que fos necessària.

El Comitè de Conducta haurà de documentar, guardar i arxivar durant almenys 10 anys o aquell termini que per disposició de caràcter legal sigui major, totes les comunicacions i denúncies complint, en tot cas, amb la normativa vigent en matèria de protecció de dades de caràcter personal.

### **Suspensió i revisió del procediment**

En el supòsit que hi hagi una sospita fonamentada de frau, corrupció o conflicte d'interès, el Comitè de Conducta emetrà un informe acordant suspendre el procediment, previ anàlisi de l'avaluació i selecció de sol·licitants, de l'execució d'operacions -licitació, concurs, conveni, desenvolupament del projecte, etc.-, de l'aprovació i realització de pagaments amb càrrec a fons públics, etc.) i notificarà tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en realització de les actuacions.

El Comitè de Conducta s' encarregarà de revisar tots aquells projectes i expedients que hagin pogut estar exposats en el potencial frau comunicat.

### **Denúncia davant les autoritats Competents**

Addicionalment, en funció de la gravetat dels fets, aquests es denunciaran davant el Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

El Comitè de Conducta no comunicarà, en cap moment, als implicats que ha efectuat una comunicació a l' Autoritat Pública Competent, ni cap circumstància relacionada amb aquesta.

Les comunicacions a les Autoritats Competents s' hauran d' acompanyar d' un informe que reculli la informació rebuda de l' informant, les actuacions realitzades en la investigació, la decisió adoptada pel Comitè de Conducta motivant l' existència d' indici o certesa de frau, amb menció de totes les mesures adoptades.

### **Denúncia Penal**

Paral·lelament es presentarà denúncia dels fets al Ministeri Fiscal i/o Jutjats o Tribunals competents. El Comitè de Conducta no informarà, en cap moment, les persones denunciades

de la interposició de la denúncia.

### **Retirada del Projecte**

Quan es constati la comissió d' un frau, corrupció o conflicte d'interès, ATL retirarà el projecte, o la part del mateix, que s' hagi vist afectat.

### **Recuperació dels fons**

Quan es constati la comissió de frau, corrupció o conflicte d'interès, ATL s' encarregarà de realitzar les gestions pertinents per recuperar els fons públics que han estat objecte d' apropiació indeguda.

### **Col·laboració amb les Autoritats Competents**

ATL col·laborarà amb la màxima diligència amb les autoritats competents. El Comitè de Conducta serà l'encarregat d'atendre i donar resposta als requeriments de les autoritats competents dins del termini indicat en els mateixos, llevat que l' esmentat requeriment disposés una altra cosa.

D'aquesta manera, llevat de disposició en contrari, quan el Personal rebí un requeriment d'informació haurà de comunicar-ho al Comitè de Conducta, que l'analitzarà, recopilarà tota la documentació i/o informació pertinent, redactarà la contestació i la remetrà a l'autoritat competent demandant d'informació.

### **Expedient disciplinari**

Quan de la investigació realitzada pel Comitè de Conducta es conclouï que un membre del Personal ha incomplert les mesures del Pla o ha comès un frau, una pràctica corrupta o ha actuat en situació de conflicte d' interès resoldrà que s' iniciï expedient disciplinari segons la normativa aplicable, sens perjudici de la responsabilitat patrimonial o penal que pogués derivar-se de les infraccions.

## **7.- MESURES PER AFRONTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS**

### **7.1.- PRINCIPIS GENERALS**

Els principis generals i obligacions en la gestió dels conflictes d'interès en l'àmbit del present Pla són els següents:

- **Responsabilitat:** El personal d'ATL actuarà de bona fe, en compliment de la normativa interna aplicable i d'acord amb els funcions i responsabilitats que tingui assignades.

- **Abstenció:** El personal d'ATL té el deure i l'obligació d'abstenir-se de participar o influir en la presa de decisions que puguin afectar a altre personal o entitats amb les quals pugui existir un conflicte d'interès, o en la qual la seva objectivitat o capacitat per a complir adequadament les seves obligacions amb ATL pugui veure's compromesa; així com d'accedir a informació important que pugui influir en el procés que sigui objecte de la presa de decisió.
- **Honestedat, veracitat i transparència** de la informació que es comuniqui al Comitè de Conducta d'ATL en relació amb els conflictes d'interès.
- **Comunicació:** El personal d'ATL haurà d'informar sobre els conflictes d'interès en què es trobin per causa de les seves activitats fora d'ATL, les seves relacions familiars, el seu patrimoni personal, o per qualsevol altre motiu. Els potencials conflictes d'interès seran comunicats a través dels canals de comunicació establerts per ATL, havent d'efectuar-se aquesta comunicació en el termini més breu possible i, en tot cas, abans de prendre la decisió que pogués quedar afectada pel possible conflicte d'interès.
- **Objectivitat, professionalitat i independència de criteri** en el desenvolupament d'aquelles conductes en les quals puguin sorgir conflictes d'interès.
- **Adopció de mesures** encaminades a prevenir situacions en les quals sorgeixin conflictes d'interès per part del Comitè de Conducta d'ATL.
- **Igualtat de tracte** entre aquell personal que es trobi en la mateixa situació de la qual sorgeixi un conflicte d'interès.

## 7.2.- PREVENCIÓ

Les mesures per a prevenir l'existència de conflictes d'interessos són:

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

El Comitè de Conducta ha de garantir la comunicació al tot personal de l'entitat l'aprovació del Pla de Mesures antifrau i de les mesures i eines per a la gestió del conflicte d'interès.

- Aprovació del Pla Antifrau
- Concepte i identificadors d'alerta de conflicte d'interès
- Obligació de comunicar situacions de conflicte d'interès
- Procés de gestió del conflicte d'interès

- Canal de Conducta.

### 7.2.2.- Declaració d'Absència de conflicte d'Interès -Personal Intern

Tot el Personal que participi en els procediments de disseny, elaboració, gestió o execució de projectes que finançats amb fons públics haurà d'omplir la Declaració d'Absència de conflictes d'Interès (DACI) que s'adjunta al present Pla com **Annex 1**.

En especial haurà de ser signada pel responsable de l'òrgan de contractació, el personal que redacti els documents de licitació/ i/o convocatòries, els experts que avaluin les corresponents sol·licituds/ofertes presentades, els membres dels òrgans/comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes presentades i persones encarregades de l'execució i pagaments.

La declaració s'ha de formalitzar:

- A l'inici del projecte (respecte a qui participi en l'elaboració de la documentació de la licitació)
- una vegada coneguts els participants de la licitació (respecte a qui participi en l'avaluació de sol·licituds o de les ofertes de licitació) i,
- un cop coneguts els adjudicataris (respecte a qui s'encarregui del seguiment de l'execució/justificació, contracte, gestió econòmica).

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

Els documents que recullin les declaracions d'absència de conflicte d'interès realitzades pels intervinents en els procediments, bé les signades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació de cara a conservar una adequada pista d' auditoria.

### 7.2.3.- Declaració d' Absència de conflicte d'Interès-Contractistes/Subcontractistes<sup>1</sup>

Serà obligatòria la formalització de la Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (DACI) pels contractistes i subcontractistes com a requisit a incorporar en els plecs de clàusules administratives particulars d'expedients de contractació finançats amb fons públics procedents del PRTR, bé en el moment de presentació d'ofertes, bé en el moment de formalització del contracte. S'adjunta com a **Annex 2** , model de declaració d'absència de conflicte d'interès.

### 7.2.4.- Verificació de les DACI

Als efectes de detectar riscos de conflicte d'interès, la mesa de contractació o l'òrgan encarregat

---

<sup>1</sup> Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de contractació pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i els plecs de contractes que vagin a ser finançats amb fons PRTR.



de avaluar les ofertes dels participants en el processos de contractació pública supervisaran la informació aportada mitjançant l'encreuament d'aquesta amb la informació resultant de fonts com, per exemple:

- Bases de dades (BBDD) internes sobre històrics en la gestió dels fons públics i contractació pública.
- Bases de dades de registres mercantils, d' organismes nacionals i de la UE de contractistes i subcontractistes o de puntuació de riscos (ARACHNE).

Addicionalment, el Comitè de Conducta s'encarregarà de supervisar i verificar periòdicament les declaracions d'absència de conflicte d'interès emplenades pel personal i pels contractistes/subcontractistes.

#### **7.2.5.- Aplicació de la normativa estatal, autonòmica i local**

Tot el personal d'ATL ha de fer seguiment i aplicar la normativa estatal, autonòmica i local vigent en el procediments de contractació pública, en particular, el Codi de Conducta establert en el Text refós de la Llei l'Estatut Bàsic de l'empleat públic, aprovat per Reial Decret Legislatiu 5/2015, el Codi de Conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'administració de la Generalitat de Catalunya, aprovat per l'Acord GOV/82/2016, de 26 de juny, el Codi Ètic del Servei Públic de Catalunya aprovat per l'ACORD GOV/164/2021, de 26 d'octubre i la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

#### **7.2.6.- Formació i conscienciació**

El Comitè de Conducta planificarà i posarà en marxa un pla de formació en matèria de prevenció del conflicte d'interès per a tot el personal de l'entitat, en especial aquell que intervingui en alguna de les fases del procés de contractació pública i fomentarà l'adquisició i transferència de coneixements.

Les accions de formació i conscienciació se centraran en la identificació i avaluació dels riscos, coneixement de les mesures i controls específics i l'actuació en cas de detecció de conflicte d'interessos.

L'assistència serà obligatòria i controlada mitjançant un registre que el certifiqui, així com, les qualificacions del personal que han realitzat el curs.

Independentment dels plans de formació, els membres del Comitè de Conducta s'han d'actualitzar permanentment en matèria de prevenció del frau, corrupció i conflicte d'interessos.

### **7.3.- DETECCIÓ I CORRECCIÓ**

Com a mesures per a gestionat i abordar els possibles conflictes d'interès detectats es recullen les següents:

### **7.3.1.- Obligació de comunicar**

En el cas d' incórrer o tenir coneixement d'un conflicte d'interès, el personal d'ATL, de forma proactiva, haurà de procedir de la següent manera:

- Posar en coneixement del Comitè de Conducta la situació que genera el conflicte i si el conflicte l' afecta personalment o a través d' una persona vinculada, detallant la funció, l' operació o decisió afectada.
- Col·laborar de forma transparent amb el Comitè de Conducta en la resolució del cas.
- Abstenir-se de realitzar qualsevol actuació fins que li sigui notificada la decisió que al respecte prengui el Comitè de Conducta.

En el supòsit que el conflicte d' interès afecti un membre d'un òrgan col·legiat, la persona afectada, sens perjudici de l'obligada comunicació al Comitè de Conducta, ho posarà en coneixement de la resta de membres de l'òrgan i s' abstindrà d' intervenir en la funció, operació o decisió afectada.

### **7.3.2.- Procediment de resolució**

Rebuda la comunicació, el Comitè de Conducta obrirà expedient de resolució i realitzarà totes les verificacions i actuacions que consideri necessàries i adequades en el marc de la legalitat, podent demanar informació addicional si ho considera pertinent, tant a la persona que es troba en situació de conflicte d' interès, com a la persona que hagi realitzat la comunicació.

El Comitè de Conducta qualificarà el conflicte d' interès com a inexistent, aparent, potencial o real i prendrà la decisió oportuna per a la gestió eficient del conflicte que serà comunicada, d'una banda, a la persona afectada que haurà de procedir segons hagi resolt el Comitè de Conducta i, d'altra banda, a les persones que participin de la funció, operació i decisió afectada pel conflicte d'interès.

En aquells supòsits en què el conflicte d' interès s' hagi comunicat i detectat una vegada ja s'han realitzat, parcial o totalment, les funcions, operacions o decisions afectades, el Comitè de Conducta haurà de resoldre com procedir respecte a les mateixes, una vegada analitzat el nivell d' afectació i gravetat de la situació, així com respecte a la persona que ha incomplert amb l'obligació de comunicar el conflicte i abstenir-se.

## **8.- MESURES PER A PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU**

ATL aplica mesures proporcionades contra el frau, estructurades entorn dels quatre elements clau del cicle antifrau: prevenció, detecció, correcció i persecució.

En conseqüència, aquest Pla preveu les següents mesures:

### **8.1.- DE PREVENCIÓ**

#### **8.1.1.- Desenvolupar una cultura ètica.**

Mitjançant una declaració institucional es deixa constància del ferm compromís d'ATL en la lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interès, i de la voluntat de la Direcció d'ATL de mantenir un plantejament proactiu en la gestió dels riscos en els processos de presa de decisions.

S'adjunta com a **Annex 3** la declaració institucional d'ATL de lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interès.

### **8.1.2.- Codi de Conducta.**

ATL conscient del seu compromís amb la societat va reforçar les mesures de control del seu model de gestió i organització, establint una sèrie principis per garantir el desenvolupament de la seva activitat conforme a la Llei, implementant l'any 2019 un Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals i aprovant un Codi de Conducta.

El Codi té per objecte establir les normes de conducta, els principis d'actuació i les obligacions que ha de respectar tot el personal de l'organització amb la finalitat de garantir els objectius estratègics d'ATL, vetllant pel compliment d'una conducta ètica i íntegra en el desenvolupament de les seves respectives responsabilitats i funcions professionals, i les seves relacions i interaccions amb altres professionals i col·laboradors, clients, proveïdors, Administracions Públiques i la societat en general.

El Codi recull també el compromís d'ATL amb els principis de diligència deguda per a la prevenció i detecció d'il·lícits penals en tots els àmbits d'actuació i l'actuació d'ATL amb subjecció a la Llei, a la normativa interna i a les obligacions i compromisos assumits en les seves relacions amb tercers.

El present Pla complementa i desenvolupa el Codi de Conducta d'ATL respecte a les mesures de lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interès, essent un reflex del ferm compromís de l'entitat vers el respecte a la legalitat.

### **8.1.3.- Formació i conscienciació.**

El Comitè de Conducte planificarà i posarà en marxa accions formatives en matèria de prevenció del frau i la corrupció per a tot el personal, especialment aquell que intervingui en alguna de les fases del procés de contractació pública i fomentarà l'adquisició i transferència de coneixements.

Les accions de formació i conscienciació se centraran en la identificació i avaluació dels riscos, coneixement de les mesures i controls específics i l'actuació en cas de detecció de situacions de frau i corrupció.

L'assistència serà obligatòria i controlada mitjançant un registre que el certifiqui, així com, les qualificacions del personal que han realitzat el curs.

Independentment dels plans de formació, els membres del Comitè de Conducta s'han

d'actualitzar permanentment en matèria de prevenció del frau i corrupció.

#### **8.1.4.- Segregació de funcions i responsabilitats en les actuacions de gestió, control i pagament**

ATL garanteix una segregació de funcions i responsabilitats en cadascuna de les fases dels processos de contractació pública identificant als responsables.

#### **8.1.5.- Identificació, anàlisi i avaluació del risc**

ATL ha realitzat un procés d'identificació, anàlisi i avaluació del risc de frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès, associats a les activitats i processos interns de l'entitat vinculats a la gestió i execució dels fons públics i, en especial, dels fons del MRR, en el marc de la contractació pública, generant com a resultat un Mapa de Riscos. L'estructura del Mapa de Riscos segueix el format de l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC).

La metodologia emprada parteix de la consideració del risc residual com a valor útil per a la gestió del risc, ja que el determinant és l'adopció i execució de les mesures de control per evitar que la possibilitat es concreti en probabilitat i, en el pitjor dels casos, en la materialització del risc.

S'ha procedit a avaluar els procediments i controls existents en cadascuna de les fases dels processos interns de contractació pública associats a la gestió dels fons públics per determinar si són suficients o, si s'escau, són necessàries millores: (i) la sol·licitud de fons i la preparació de la licitació, (ii) el procés de licitació i adjudicació de fons i/o el contracte i (iii) el seguiment i control de l'ús i destí dels fons i l'execució del contracte.

S'adjunta com **Annex 4** el Mapa de Riscos.

Partint del Mapa de Riscos s'ha elaborat un Pla d'acció que relaciona les mesures de reforç a implementar per reduir o evitar el frau, la corrupció, el suborn i el conflicte d'interès.

S'adjunta el Pla d'Acció com **Annex 5**.

#### **8.1.6.- Revisió de la identificació, anàlisi i avaluació del risc**

El Mapa de Riscos ha de ser objecte de revisió periòdica per mantenir-lo actualitzat.

Correspon al Comitè de Conducta la revisió periòdica de l'avaluació dels riscos associats als processos interns de la gestió dels fons públics i de contractació pública, i en tot cas, quan (i) s'hagi detectat algun cas de frau o risc de frau, corrupció, suborn o conflicte d'interès, (ii) hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal, (iii) s'identifiquin nous riscos i (iv) hi hagi canvis normatius que impliquin noves obligacions per a ATL en matèria de gestió de riscos.

Atenent els resultats de la revisió, el Comitè de Conducta revisarà i actualitzarà les mesures de prevenció, detecció i correcció de frau, corrupció i conflicte d'interès per adaptar-les al nou escenari.

## 8.2.- DETECCIÓ

### 8.2.1.- Indicadors de frau i corrupció

El Comitè de Conducta s'encarrega de mantenir actualitzada la relació d'indicadors d'alerta de frau i corrupció i vetlla per a la seva comunicació al personal d'ATL perquè estigui en disposició de conèixer-los, identificar-los i actuar de forma procedent.

S'adjunta com **Annex 6** els indicadors d'alerta de frau i corrupció.

### 8.2.2.- Anàlisi de dades

Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es creuaran dades amb altres organismes públics o privats del sector que permetin detectar possibles situacions d'alt risc de frau i corrupció.

En aquest sentit, i als efectes de detectar riscos de frau i corrupció, la mesa de contractació o l'òrgan encarregat de avaluar les ofertes dels participants en el processos de contractació pública supervisaran la informació aportada mitjançant l'encreuament d'aquesta amb la informació resultant de fonts com, per exemple:

- Bases de dades (BBDD) internes sobre històrics en la gestió dels fons públics i contractació pública.
- Bases de dades de registres mercantils, d'organismes nacionals i de la UE de contractistes i subcontractistes o de puntuació de riscos (ARACHNE).

Adicionalment, el Comitè de Conducta s'encarregarà de supervisar i verificar periòdicament l'aplicació pràctica d'aquest control en els processos de contractació pública.

### 8.2.3.- Identificació dels contractistes i subcontractistes

En els expedients de contractació pública finançats amb fons públics, especialment els que s'emmarquin en el desenvolupament del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, s'inclouran les obligacions següents en relació amb la identificació de contractistes i subcontractistes:

- a) NIF del contractista i subcontractista.
- b) Nom de la persona física o raó social de la persona jurídica.
- c) Titularitat real<sup>2</sup>
- d) Domicili fiscal del contractista i subcontractista.

---

<sup>2</sup> Instrucció de 23 de desembre de 2021 de la Junta Consultiva de contractació pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en el expedientes i els plecs de contractes que vagin a ser finançats amb fons PRTR.

- e) Acceptació de la cessió de dades entre les Administracions Públiques per donar compliment a la normativa europea i la Llei Orgànica 3/2018 de Protecció de dades personals i garantia de drets digitals (s'adjunta com a **Annex 7**)
- f) Declaració responsable relativa al compromís de compliment dels principis del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (s'adjunta com a **Annex 8**)
- g) Acreditar la inscripció en el Cens d'empresaris, professionals i retenidors de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o en el cens equivalent de l'Administració Tributària Foral.

#### **8.2.4.- Canals de comunicació**

El Personal, contractistes, subcontractistes i tercers poden utilitzar el Canal de Conducta implementat per ATL a la seva pàgina web i els canals de denúncies implementats per les autoritats competents i canals de denúncia públics, com, per exemple:

El canal habilitat pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SCNA) en adreça web:[www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/esES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx](http://www.igae.pap.minhafp.gob.es/sitios/igae/esES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx).

Canal habilitat per l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC) en la seva web: [www.antifrau.cat](http://www.antifrau.cat).

#### **8.3.- CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ**

La detecció de possible frau o corrupció, o la seva sospita fundada, comportarà, si s'escau, per part del Comitè de Conducte les actuacions relacionades en l'apartat 7 del Pla:

- Suspensió i revisió del projecte – expedient de contractació pública
- Denúncia davant de les Autoritats Competents
- Denúncia penal (Fiscalia, Tribunals)
- Retirada del projecte
- Recuperació dels fons públics
- Col·laboració amb les Autoritats Competents
- Expedient disciplinari intern

#### **9.- CONSERVACIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ**

La documentació que evidencia el compliment dels requisits establerts en el present Pla haurà de ser conservada per un període no inferior a deu anys des de finalització del projecte o expedient de contractació pública finançat amb fons públics. La conservació de l'esmentada documentació comprèn el document original o una còpia d'aquesta amb força probatòria.

No obstant això, transcorreguts cinc anys des de la terminació del projecte finançat amb els fons, la documentació conservada únicament serà accessible per al Comitè de Conducta.

La documentació haurà de conservar-se en suport informàtic. Les còpies dels documents d'identificació es conservaran en suports informàtics que garanteixin la seva integritat, la

correcta lectura de les dades, la impossibilitat de manipulació i la seva adequada conservació i localització. En tot cas, el sistema d'arxiu haurà d'assegurar l'adequada gestió i disponibilitat de la documentació, tant a l'efecte de control intern, com d'atenció dins del termini i en la forma escaient als requeriments de les Autoritats Competents.

El Comitè de Conducta és el responsable de la seva custòdia, localització i confidencialitat.

## **10.- SUPERVISIÓ, REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA**

La supervisió, revisió i actualització del Pla és responsabilitat del Comitè de Conducta que podrà demanar l'assessorament d'experts externs.

Als efectes anteriors, s'entén per:

- Supervisió: el seguiment i control continu de les mesures antifrau implementades, a través de la seva avaluació periòdica de manera que permeti determinar el seu nivell d'eficàcia -execució pràctica- i identificar i corregir les deficiències que poguessin existir.

El seguiment del pla es basarà en l'anàlisi de la informació aportada pels responsables dels diferents departaments a sol·licitud del Comitè de Conducta.

Més enllà de la periodicitat de la revisions, els responsables dels diferents departaments informaran al Comitè de Conducta quan sorgeixin riscos elevats o nous que sigui necessari prevenir.

- Revisió i, si escau, actualització que es realitzarà en tot cas quan:
  - Es produeixin canvis rellevants en el procediment de gestió i/o execució dels fons públics.
  - Es produeixi un frau en alguna de les fases del procediment de gestió i/o execució dels fons públics.
  - Es posin de manifest infraccions rellevants de les disposicions del Pla.

El Comitè de Conducta elaborarà un informe anual sobre el compliment de les mesures previstes en el pla. Aquest informe s'eleva al Consell d'Administració.

## **11.- VIGÈNCIA DEL PLA**

El present Pla entra en vigor en la data de la seva aprovació pel Consell d'Administració i estarà vigent mentre no s'aprovi la seva derogació o modificació.

\*\*\*\*\*