

PLA DE MESURES ANTIFRAU:

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



Sant Joan Despí, 31 de gener de 2023

## Índex

1.- INTRODUCCIÓ .....	3
2.- OBJECTIU.....	3
3.- CONCEPTES I DEFINICIONS.....	4
3.1.- CONFLICTE D' INTERES.....	4
3.2.- FRAU.....	5
3.3.- CORRUPCIÓ.....	5
4.- ÀMBIT SUBJETIU D'APLICACIÓ .....	6
5.- CONTROL INTERN .....	7
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 .....	15
8.- MESURES PER A PREVENIR, DETECTAR I CORREGIR EL FRAU I LA CORRUPCIÓ: EL CICLE ANTIFRAU.....	16
8.1.- DE PREVENCIÓ.....	16
8.2.- DETECCIÓ.....	18
8.3.- CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ .....	19
9.- CONSERVACIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ .....	20
10.- SUPERVISIÓ, REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL PLA .....	20
11.- VIGÈNCIA DEL PLA .....	21

## 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 TER-LLOBREGAT** (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 constituïria, 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 interessos 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 a una 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, directament 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 (5.1.) 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 el qual, d'entre d'altres eines, compta 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 procedeixen 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://web: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 rebí 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 en què hi hagi una sospita fonamentada de frau, corrupció o conflicte d'interès, el Comitè de Conducta emetrà un informe acordant suspendre el procediment, prèvia 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**

Adicionalment, 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) i l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC)

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, a 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 a tot personal de l'entitat de 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, les persones responsables dels contractes, així com totes aquelles que intervinguin en la seva execució i les encarregades de la verificació, validació de les factures i del seus 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.

---

<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.

#### 7.2.4.- Verificació de les DACI

Als efectes de detectar riscos de conflicte d'interès, l'òrgan de contractació, la mesa de contractació o l'òrgan encarregat d'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).
- L'ús de la eina informàtica (MINERVA) de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària (AEAT), en els procediments de contractació pública que s'executin amb fons europeus procedents del PRTR.

Adicionalment, 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 gestionar 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

#### 7.3.2.1.- Comunicació interna.

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, parcialment 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.

#### 7.3.2.2.- Resultat de l'anàlisi mitjançant l'eina informàtica de l'AEAT.

Un cop es rebi els resultat de l'anàlisi de conflicte d'interès realitzat mitjançant l'eina informàtica de l'AEAT, realitzat en els procediments de contractació pública que s'executin amb fons europeus procedents del PRTR, és procedirà de conformitat amb el procediment que s'adjunta com a **Annex 3**.

## 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 4** 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 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 Conducta 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 fomentará 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 5** 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 6**.

### 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 7** 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, el comitè de conducta 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).

Addicionalment, 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.
- e) Assabentat de la comunicació de dades entre les Administracions Públiques per donar compliment al REGLAMENT EUROPEU 2016/679 GENERAL DE PROTECCIO DE DADES PERSONALS (RGPD) i la Llei Orgànica 3/2018 de Protecció de dades personals i garantia de drets digitals (s'adjunta com a **Annex 8**)
- f) Declaració responsable relativa al compromís de compliment dels principis del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (s'adjunta com a **Annex 9**)
- 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 Tributaria 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 Conducta 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

---

<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 els expedients i els plecs de contractes que vagin a ser finançats amb fons PRTR.

- 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.

\*\*\*\*\*

## ANNEX 1 – DECLARACIÓ ABSÈNCIA CONFLICTE D'INTERÈS– INTERNA

Expedient:  
Contracto/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 informats 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, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com «qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».

3. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participin, de manera individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».

4. Que l'apartat 4 de la citada disposició addicional centèsima desena segona estableix que:

– «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions

societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».

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

**Segon.** Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació obrant en el seu poder, no es troba/n immers/os en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos en l'apartat quatre de la disposició addicional centèsima desena segona, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions.

**Tercer.** Que es compromet/n a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

**Quart.** Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i D.N.I)

## MODEL DE CONFIRMACIÓ DE L'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS

*[A emplenar per persona que no estigui conforme amb el conflicte d'interès identificat]*

Expedient:

Contracto/subvenció:

Una vegada realitzat l'anàlisi de risc d'existència de conflicte d'interès a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establert en l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent estat detectada una bandera vermella consistent en (descripció de la bandera vermella, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat la mateixa) em reitero en què no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interès que comprometi la meua actuació objectiva en el procediment.

(Data i signatura, nom complet i D.N.I)

## ANNEX 2 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI), BENEFICIARIS, CONTRACTISTES I SUBCONTRACTISTES

Expedient:

Contracte/subvenció:

Òrgan convocant de contractació:

El sotassinat, Sr./Sra. [...], amb DNI [...], en nom propi/en la seva condició de [...] de [...] amb NIF [...], i amb poder suficient segons obra acreditat en el procediment de subvenció/licitació al marge referenciat, mitjançant el present document,

### DECLARA

**Primer.** CONÈIXER plenament els plecs que regeixen el contracte/les bases i convocatòria que regeixen l'expedient al marge referenciat, així com la normativa que li resulta aplicable. Així mateix, CONÈIXER 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.»

**Segon.** QUE NI LA SEVA PERSONA, NI, EN EL SEU CAS, LA PERSONA JURÍDICA A LA QUAL REPRESENTA ES TROBA INMERSA en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions que li resulten exigibles per la seva participació en el procediment de licitació o atorgament de la subvenció, ni que pogués comprometre el compliment de les seves obligacions en cas de resultar adjudicatari/beneficiari en l'expedient.

**Tercer.** QUE NI LA SEVA PERSONA, NI, EN EL SEU CAS, LA PERSONA JURÍDICA A LA QUAL REPRESENTA ES TROBA IMMERSA en una situació de conflicte d'interès conforme al definit en l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions referides en l'apartat anterior.

**Quart.** QUE ELS ADMINISTRADORS, REPRESENTANTS I RESTA DE PERSONES AMB CAPACITAT DE PRESA DE DECISIONS O CONTROL SOBRE [persona jurídica] no es troben en la situació de conflicte definida en l'apartat Tercer.

**Cinquè.** QUE ES COMPROMET a posar en coneixement de l'òrgan responsable de l'expedient, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos que doni o pogués donar lloc a comprometre el compliment de les obligacions referides.

**Sisè.** QUE HA SUBMINISTRAT INFORMACIÓ EXACTA, VERAÇ I COMPLETA en el marc del present expedient i CONEIX que la falsedat de la present declaració i la informació





subministrada implicarà les conseqüències contractuals, administratives o judicials que estableixi la normativa d'aplicació i la documentació de la licitació i subvenció.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

### **ANNEX 3 .- Procediment d'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc del conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, basant-se en una eina informàtica de data mining, amb seu en l'Agència Estatal d'Administració Tributària d'Espanya.**

L'anàlisi es durà a terme en els procediments d'adjudicació de contractes vinculats a l'execució del citat Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), a fi de verificar l'absència de conflicte d'interès entre els membres dels òrgans de contractació, i els participants en els citats procediments en les diferents fases d'aquest, en els termes establerts en el disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre.

#### **1.- Objecte.**

Mitjançant aquest procediment es descriu:

- el contingut mínim de la declaració d'absència de conflicte d'interès dels participants en els procediments de contractació,
- el procediment de càrrega d'informació en l'eina informàtica de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (AEAT) per a la realització de l'anàlisi del risc de conflicte d'interès,
- la devolució per la mateixa dels resultats de l'anàlisi, el procediment en els casos d'entitats sense informació de titularitat real en l'AEAT i
- els efectes de la identificació de l'existència d'una situació de risc de conflicte d'interès, senyalitzada amb una bandera vermella.

#### **2.- Àmbit subjectiu d'aplicació.**

Conforme al que es preveu en la disposició addicional centèsima desena segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès es durà a terme en cada procediment per a les persones que realitzin les següents funcions o assimilables:

a) Contractes: òrgan de contractació unipersonal i membres de l'òrgan de contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'òrgan de contractació que participin en els procediments de contractació en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.

b) L'anàlisi del conflicte d'interès es realitzarà sobre els empleats que participin en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR.

Les persones esmentades en els apartats a) i b) seran les que hagin de signar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI).

A través de l'eina informàtica referida de l'AEAT, s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals pugui haver-hi un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones abans esmentades i els participants en cada procediment.

A aquest efecte, es considera vinculació societària susceptible de generar un conflicte d'interès quan aquesta suposi titularitat real, o relació de vinculació de tipus administrador, directiu, o pertinença al consell d'administració de l'empresa en qüestió.

### **3.- Remissió de la informació a l'AEAT.**

Correspondrà a l'òrgan de contractació o òrgan encarregat de valorar les ofertes iniciar el procediment d'anàlisi ex-ante de risc de conflicte d'interès, amb caràcter previ a la valoració de les ofertes o sol·licituds en cada procediment, per a això tindran accés a l'eina informàtica de data mining abans esmentada, amb seu en l'AEAT, en la qual hauran d'incorporar les dades que procedeixi per a la realització d'aquesta anàlisi.

#### Informació a incloure:

- a) els números d'identificació fiscal de les persones subjectes a l'anàlisi, juntament amb el seu nom i cognom.
- b) els números d'identificació fiscal de les persones físiques o jurídiques participants en cada procediment, juntament amb el seu nom i cognoms en el cas de les primeres i raó social en el cas de les segones, que concorrin al mateix com a licitadores.

Adicionalment, es carregarà en CoFFEE (Plataforma comuna de Fons Europeus) les declaracions d'absència de conflicte d'interès emplenades i signades pels participants en l'operació.

#### Resultat de l'anàlisi:

Una vegada realitzat l'encreuament de dades, l'eina informàtica oferirà el resultat de l'anàlisi de risc de conflicte d'interès amb tres possibles resultats, el significat i els efectes dels quals són:

- a) No s'han detectat banderes vermelles.
  - Tenint en compte l'anàlisi de risc de conflicte d'interès realitzat, no s'ha detectat cap circumstància que posi de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès.
  - El procediment pot seguir el seu curs.
- b) S'ha detectat una/diverses banderes vermelles.
  - Tenint en compte l'anàlisi de risc de conflicte d'interès realitzat, s'han detectat circumstàncies que posen de manifest l'existència de risc de conflicte d'interès.
  - El resultat reflectirà el NIF de l'afectat i el NIF de la seva parella de risc de conflicte d'interès (licitador o participant).
  - El responsable de la realització de l'anàlisi haurà de posar la bandera vermella en

coneixement de l'afectat i del superior jeràrquic de l'afectat, a fi que, en el seu cas, s'abstingui.

c) S'ha detectat una/diverses bandera/s negra/es:

No existeix informació sobre risc de conflicte d'interès per al/els següent/següents participants, per tractar-se d'una entitat/entitats sobre la qual/les quals no es disposa de dades.

– Tenint en compte l'anàlisi realitzada, no s'ha trobat la titularitat real de la persona jurídica sol·licitant, circumstància que impedeix l'anàlisi del conflicte d'interès.

– Aquest supòsit es pot donar de manera simultània amb qualsevol dels dos anteriors resultats.

– Es procedirà d'acord amb el que es preveu en el punt 5.

– Aquest supòsit no implicarà la suspensió automàtica del procediment en curs.

El resultat de l'anàlisi serà traslladat a les persones subjectes a l'anàlisi del risc del conflicte d'interès, a fi que s'abstinguin si, respecte a aquestes, ha estat identificada l'existència d'una situació de risc de conflicte d'interès, senyalitzada amb una bandera vermella.

En tot cas, el responsable d'operació haurà d'assegurar que els resultats de l'anàlisi realitzada quedin registrats en l'aplicació CoFFEE, a l'efecte de les possibles auditories a dur a terme per les autoritats d'auditoria del MRR competents.

#### **4.- Procediment posterior.**

Una vegada rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interès concretat en una bandera vermella, en el termini de dos dies hàbils, l'afectat podrà abstenir-se.

En aquest cas l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi a la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

2. Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interès, concretat en una bandera vermella, al·legués de forma motivada, davant el seu superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, haurà de ratificar la seva manifestació d'absència de conflicte d'interès, mitjançant la signatura, en aquest moment, d'una nova DACI, la redacció de la qual reflectirà degudament la situació plantejada i l'absència de conflicte

d'interès. Tot això haurà de dur-se a terme en el termini de dos dies hàbils. S'haurà de seguir a tal fi el model de l'annex 1 del Pla de Mesures Antifrau.

En cas que no es produís aquesta abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà a l'eina informàtica informació addicional dels riscos detectats, indicant, com a justificació per a l'obtenció d'aquestes dades, que l'abstenció no s'ha produït. La informació addicional sobre la situació de risc de conflicte d'interès identificada que proporcioni l'eina informàtica no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó únicament una descripció dels riscos. Aquesta informació addicional es traslladarà pel responsable de l'anàlisi al superior jeràrquic de l'afectat.

3. D'ofici o a instàncies del superior jeràrquic corresponent, el responsable de l'operació, així mateix, acudirà al Comitè de Conducta perquè emeti informe, en el termini de dos dies hàbils, sobre si, a la llum de la informació disponible, procedeix o no l'abstenció en el cas concret.

Per part seva, el Comitè de Conducta podrà sol·licitar informe amb l'opinió de la unitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a la qual es fa referència en l'article 8 de l'Ordre HPF 55/2023, a l'efecte d'emetre el seu informe. En aquest cas, l'opinió haurà d'emetre's en el termini de dos dies hàbils que s'afegiran al termini contemplat en el paràgraf anterior.

A la vista de la informació addicional proporcionada per l'eina informàtica, de l'al·legació motivada de l'afectat i en el seu cas, de l'informe del Comitè de Conducta, l'òrgan de contractació resoldrà, de forma motivada:

a) Acceptar la participació en el procediment de l'afectat assenyalat en la bandera vermella.

b) Ordenar a l'afectat assenyalat en la bandera vermella que s'abstingui.

En aquest cas, es repetirà el procés, de manera que l'anàlisi del risc de conflicte d'interès es tornarà a dur a terme respecte de qui substitueixi a la persona que, en compliment d'aquest procés, s'hagi abstingut en el procediment.

El responsable de l'anàlisi serà responsable que es doni d'alta en l'aplicació CoFFEE la documentació relativa a l'al·legació motivada d'absència de conflicte d'interès, la circumstància de l'abstenció, la informació addicional proporcionada per l'eina informàtica, l'informe del Comitè de Conducta i la decisió adoptada, a l'efecte de les possibles auditories a dur a terme per les autoritats d'auditoria del MRR competents.

## 5.- Entitats sense informació de titularitat real en les bases de dades gestionades per la AEAT.

En el cas que per al licitador no existeixin dades de titularitat real en les bases de dades de la AEAT:

1.- Quan es tracti d'empreses estrangeres sobre les quals la AEAT no disposi informació, activarà el protocol d'obtenció d'informació que a l'afecte hagi convingut amb els organismes corresponents, i en particular, amb el Consell General del Notariat.

2.- En tot cas i simultàniament, s'habilita als òrgans de contractació a sol·licitar als participants en els procediments, la informació de la seva titularitat real, sempre que la AEAT no disposi de la informació de titularitats reals de l'empresa objecte de consulta i així li ho hagi indicat mitjançant la corresponent bandera negra al responsable de l'operació de què es tracti.

La falta de lliurament d'aquesta informació en el termini assenyalat serà motiu d'exclusió del procediment.

## 6. Assessorament en matèria de conflicte d'interès.

S'ha creat la Unitat especialitzada d'assessorament en matèria conflicte d'interès en la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, amb les següents competències:

a) Emissió de l'informe amb l'opinió a la qual es refereix el punt 4.3 del present document quan sigui sol·licitada pel Comitè de Conducta sobre l'efectiva existència d'un risc de conflicte d'interès.

b) Difusió de bones pràctiques per a evitar i prevenir conflictes d'interès.

c) Elaboració de manuals pràctics sobre la identificació i la manera d'abordar situacions de conflicte d'interès.

d) Informar amb caràcter previ qualsevol disposició que es dicti o procediment que s'estableixi per a evitar els conflictes d'interès.

## **ANNEX 4 - Declaració institucional de lluita contra el frau, la corrupció i en conflicte d'interès**

La Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat és una d'entitat de dret públic -empresa pública- de la Generalitat de Catalunya, que assumeix la gestió directa del servei d'abastament d'aigua a poblacions per mitjà de les instal·lacions de la xarxa d'abastament Ter-Llobregat de titularitat de la Generalitat, tenint personalitat jurídica pròpia, autonomia administrativa i financera i plena capacitat d'obrar per al compliment de les seves funcions.

L'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat, en l'àmbit de les seves competències i especialment, en relació a la gestió de les subvencions, ajudes públiques i fons públics nacionals i europeus, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, donant compliment al principi 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 en totes les seves formes i desenvolupar polítiques concretes amb aquesta finalitat.

Tots els membres de l'equip directiu i el personal de la Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat assumeixen i comparteixen aquest compromís.

Per a això, l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat ha elaborat un Pla de Mesures Antifrau per posar en pràctica mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, basat en la identificació i l'avaluació del risc i un sistema de supervisió i control per a prevenir, detectar i denunciar situacions que poguessin constituir frau, corrupció i situacions de conflicte d'interessos i corregir el seu impacte en cas de produir-se, garantint que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons públics corresponents s'utilitzaran de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en tot el que es refereix a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

La fi última d'aquesta línia d'actuació de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat és promoure dins de l'entitat una cultura que descoratgi tota activitat fraudulenta i que faciliti la seva prevenció i detecció, mitjançant el desenvolupament de procediments efectius per a respondre davant qualsevol irregularitat que pogués produir-se.

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA TER-LLOBREGAT (ATL)

ÀREA DE RISC	NORMATIVA	DESCRIPCIÓ DEL RISC	MESURES	CARÀTER DE LA MESURA	ACCIONS
GOVERNANÇA	<p><b>Art. 64.1 LCSP</b> <i>Lluita contra el frau, corrupció i prevenció del conflicte d'interès.</i></p> <p><b>Art. 22 Reglamento UE 241/2021</b> <i>Protecció dels interessos financers de la UE.</i></p> <p><b>Art. 6 Orden HFP/1030/2021</b> <i>Sistema de Gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència</i></p>	Absència d'un Pla específic de Mesures antifrau, corrupció i prevenció de conflicte d'interès per a la gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència - Fons UE Next Generation-.	Es disposa d'un Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals implementat l'any 2019 que integra tots els elements essencials de l'article 31 bis 5 del Codi Penal. El Sistema inclou els riscos de Fraude, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu-detectiu-reactiu	Aprovar el Pla específic de Mesures antifrau, corrupció i conflicte d'interès conforme a l'article 6 Ordre HFP/1030/2021
			Gestió operativa -execució eficaç- del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu-detectiu-reactiu	
			Es disposa d'un Codi de Conducte amb caràcter vinculant i virtualitat sancionadora vers tots els nivells de l'entitat	Preventiu	
			Es disposa d'unes instruccions internes de contractació detallades i complertes aprovades per Direcció General	Preventiu	



ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL
Sol·licitud Fons UE	Frau als pressupostos i interessos financers de la UE	1.- Aplicar als fons un destí diferent a aquell pel qual es s'han obtingut. 2.- Falsejar les condicions per a la seva obtenció 3.- Ocultar les condicions que haguessim impedit la seva obtenció	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració i Comitè de Conducta
			Formació sobre el Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Comitè de Conducta i Departament de RRHH
			Comitè de Conducta i Reglament d'Organització i Funcionament	Preventiu	Comitè de Conducta
			Un cop obtinguts els fons s'incorporan al pressupost de l'entitat	Preventiu	Direcció Financera
			Els comptes anuals i els pressupostos són auditats anualment per la Sindicatura de Comptes i la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya	Preventiu -Detectiu	Sindicatura de comptes i Intervenció General Generalitat de Catalunya
			Els comptes anuals són auditats per auditor extern	Preventiu-Detectiu	Direcció Financera
			Canal de Conducta Intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta i Gestor Extern

ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL
Impulsar i preparar contractes innecessaris o perjudicials	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies en la preparació dels plecs i de la contractació	<p>1.- Proposar o influir en l'impuls i preparació d'un contracte estant en situació de conflicte d'interès no declarat.</p> <p>2.- Proposar o impulsar contractes sense necessitat o necessitat falsa de contractar.</p> <p>3.-Proposar contractes fonamentades en necessitats no justificades tècnicament o no avalades per anàlisi cost-benefici.</p> <p>4.-Proposar contractes amb prestacions ja cobertes per altres contractes o dutes a terme per personal propi de l'entitat, sense justificació adequada.</p> <p>5.-Proposar de forma automàtica la contractació d'una prestació actualment externalitzada, sense cap reavaluació de la necessitat o descartant per defecte la prestació del servei amb recursos propis.</p> <p>6.- Preparar contractes sobredimensionant les necessitats reals i el cost real.</p> <p>7.- Preparar contractes d'impossible execució.</p> <p>8.-Preparar contractes de definició vaga o d'escasa qualitat tècnica que faciliti els riscos en la fase de licitació i/o execució.</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Existència i no detectar conflictes d'interès dels empleats que participen en la detecció de la necessitat i en les decisions de si és necessari contractar i quina és la forma més idònia de fer-ho.		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Fraus, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
			El personal que intervé en la preparació de documents té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Responsable de Departament i RRHH
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'incidir en la definició de la necessitat o en la preparació de la contractació		Es disposa d'Instruccions Internes de Contractació Pública molt detallades i completes que recullen els requeriments de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP)	Preventiu	Direcció General - Direcció Jurídica
			S'elabora un informe sobre la necessitat del contracte supervisat per Direcció Jurídica i sobre l'existència de pressupost-crèdit.	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica - Direcció financera
			Els Plecs de clàusules administratives particulars són elaborats pel responsable del departament que sol·licita la contractació, supervisats per Direcció jurídica (aspectes legals) i Direcció financera (existència de crèdit) i són aprovats per Direcció General	Preventiu-Detectiu	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció financera-Direcció General
			7.- El procés de contractació pública consta de (i) l'informe de necessitat (ii) la valoració de despesa i existència de crèdit (iii) l'aprovació de l'expedient de contractació (iv) Plecs de clàusules particulars i prescripcions tècniques i (v) l'anunci de la licitació (vi) l'acta de la mesa de contractació valorant les ofertes (vi) l'anunci de l'adjudicació (vii) formalització del contracte	Preventiu-Detectiu	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció financera-Direcció General
			En el perfil del contractant de la plataforma de Contractació Pública GENCAT, s'inclou tota la documentació essencial (i) l'informe de necessitat (ii) la valoració de despesa i existència de crèdit (iii) aprovació de l'expedient de contractació pel Comitè executiu (iv) Plecs de clàusules particulars i prescripcions tècniques i (v) anunci de la licitació (vi) acta de la mesa de contractació valorant les ofertes (vi) anunci de l'adjudicació (vii) formalització del contracte	Preventiu-Transparència	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció financera-Direcció General
			En el perfil del contractant de la plataforma de Contractació Pública GENCAT es publicitan els llistats de les contractacions tramitades.	Preventiu-Transparència	Responsable de Transparència
	Dissenyar la contractació d'obres, subministraments o serveis innecessaris, sobredimensionats, d'impossible execució o perjudicials per a la institució pública o per a l'interès general				Canal de Conducta intern de gestió externa

ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL
Preparar contractes que limitin indegudament la concurrència o la lliure competència	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies en la preparació dels plecs i de la contractació	<p><b>Imparcialitat i independència:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Participar en les decisions relacionades amb la preparació tècnica de la contractació, o en qualsevol altra tasca de supervisió o control de la mateixa, quan s'està en situació de conflicte d'interès.</li> <li>Influir en qualsevol de les tasques tècniques pròpies de la preparació, supervisió o control dels plecs quan s'està en situació de conflicte d'interès.</li> <li>Demandar al proveïdor actual d'un contracte que prepari els plecs de prescripcions tècniques per a la pròxima licitació.</li> <li>Recolzar-se en determinats proveïdors durant la preparació dels plecs tècnics de tal forma que influeixen en una configuració dels plecs que els afavoreix.</li> </ol> <p><b>Objecte del contracte i configuració de lots</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Descriure les prestacions objecte del contracte a mida d'un operador econòmic en particular.</li> <li>Fragmentar artificialment l'objecte del contracte de forma que el valor estimat del contracte permeti seleccionar procediments: <ul style="list-style-type: none"> <li>d'adjudicació directa (contracte menor),</li> <li>de tramitació més breu, menys obligacions de publicitat o amb un règim de control o possibilitats de recurs menys rigorós (contractes no harmonitzats).</li> </ul> </li> <li>En procediments ordinaris (oberts o restringits), no determinar amb precisió la prestació que es vol contractar, a través de pràctiques diverses: des d'una descripció absolutament vaga o difícil d'entendre, que desencoratja o desmotiva la concurrència, fins a la tria del codi CPV equivocada, que dificulta la concurrència d'operadors econòmics de la Unió Europea.</li> <li>Definir habitualment lots que afavoreixen operadors econòmics molt grans, tot i sabent que, ateses les característiques del mercat, la prestació s'acabarà subcontractant en moltes PIMES, triades per l'adjudicatari amb criteris que no respecten la igualtat i el lliure accés a les licitacions públiques.</li> <li>Dissenyar lots que afavoreixen injustificadament determinats operadors econòmics, per exemple amb una capacitat de distribució molt concreta en un territori o amb un conjunt particularment «específic» de subministraments o serveis.</li> </ol> <p><b>Pressupost base, valor estimat i preu</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Establir un pressupost base per sota de preus de mercat que desencoratgi la concurrència en fase de licitació (i obrirà la porta a tramitar modificats en fase d'execució).</li> <li>Calcular de forma incompleta el valor estimat del contracte per poder triar procediments d'adjudicació amb menys publicitat i un règim de recursos només intern (sense recurs especial).</li> </ol> <p><b>Criteris de selecció d'empreses candidates o licitadores</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Establir criteris de selecció per participar en la licitació injustificats o desproporcionats, que limitin la concurrència o afavoreixin determinats operadors econòmics; per exemple, requeriments de classificació, de solvència econòmica o tècnica desproporcionats a l'objecte contractual.</li> <li>Convidar sempre els mateixos proveïdors en procediments amb negociació o en contractes menors.</li> </ol> <p><b>Procediments, tramitació i terminis</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Triar injustificadament el procediment amb negociació sense publicitat, per exemple, al·legant la no existència de competència per raons tècniques en determinats contractes de serveis tecnològics sense justificació adient.</li> <li>Triar injustificadament la tramitació d'urgència.</li> <li>Fixar terminis de presentació de les ofertes que dificulten la concurrència, perquè resulten insuficients per poder preparar les ofertes (contractes especialment complexes) o perquè coincidiran amb períodes clàssics de vacances («agosticitat»).</li> </ol> <p><b>Criteris d'adjudicació</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Redactar criteris d'adjudicació vagues que requeriran un exercici d'interpretació en fase de licitació. Aquesta interpretació pot perjudicar alguna empresa licitadora que hauria pogut plantejar la seva oferta de forma diferent d'haver-se precisat adequadament o, en el pitjor dels casos, crea oportunitats per afavorir o perjudicar alguna de les empreses licitadores.</li> <li>Establir fórmules matemàtiques per al càlcul de la puntuació atorgable pel criteri preu que desvirtuin la proporcionalitat a l'hora de transformar en punts les ofertes econòmiques; per exemple, ponderant les diferències entre les ofertes de forma que s'atorguin puntuacions tan similars que la licitació s'acabi decidint pels criteris d'avaluació sotmesos a judici de valor.</li> <li>Establir fórmules per al càlcul de la puntuació atorgable pel criteri preu que vulnerin o posin en risc el principi d'adjudicació a l'oferta econòmicament més avantatjosa perquè faciliten que s'acabi elevat l'import d'adjudicació, com ara aquelles que atorguen més puntuació a l'oferta mitjana20 (i que de retruc incentiven comportaments col·lusoris, que poden dur a excloure les ofertes no concertades, en qualificar-les de baixes anormals o temeràries).</li> <li>Establir criteris d'adjudicació valorables mitjançant judici de valor sense regles, paràmetres o subcriteris per atorgar la puntuació, o bé descrits de forma tan vaga o imprecisa que, no sols complicaran aquesta tasca de la mesa de contractació, sinó que creen oportunitats per atorgar una puntuació parcial o arbitrària.</li> <li>Fixar en el plec l'admissibilitat de variants o millores sense establir criteris per valorar-les, ni límits precisos que evitin l'oferta de millores no relacionades amb les prestacions objecte del contracte</li> </ol>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Existència i no detectar conflictes d'interès dels empleats que participen en la preparació dels plecs i el contracte.		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'incidir en la preparació de la contractació		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Responsable de Departament i RRHH
	Triar procediments que limitin la concurrència injustificadament		Es disposa d'Instruccions Internes de Contractació molt detallades i completes que recullen els requeriments de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP)	Preventiu-Detectiu	Direcció General-Direcció Jurídica
			Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrència i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
	Preparar plecs que proporcionin un marge de discrecionalitat innecessari a la mesa de contractació a l'hora de valorar les ofertes, en perjudici de la precisió que requereixen els licitadors per preparar ofertes ajustades al que realment es valorarà		Es disposa d'informe sobre la necessitat del contracte, un certificat d'existència de pressupost-crèdit i d'informe favorable de Direcció Jurídica. La Resolució d'aprovació de l'expedient de contractació es signat per Direcció General.	Preventiu-Detectiu	Direcció Financera-Direcció jurídica-Direcció General
			Els Plecs de clàusules administratives particulars són elaborats pel responsable del departament que sol·licita la contractació, supervisats per Direcció jurídica (aspectes legals) i Direcció financera (existència de crèdit) i són aprovats per Direcció General	Preventiu-Detectiu	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció financera-Direcció General
	Dissenyar plecs que afavoreixin o perjudiquin determinats operadors econòmics coneguts, tot vulnerant els principis de no discriminació, igualtat de tracte, concurrència i de salvaguarda de la lliure competència, mitjançant la tria de determinats elements dels plecs		Tramitació de l'expedient de contractació a través de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya - enllaç directe en el perfil del contractant de la web de l'entitat-	Preventiu-transparència	Responsable del Contracte
			Els terminis de concurrència -presentació d'ofertes- estan fixats i no limiten o dificulten la presència d'ofertes.	Preventiu	Direcció jurídica-Òrgan de Contractació
	Dissenyar plecs que facilitin comportaments col·lusoris		Prioritat de divisió en lots de les parts del contracte sempre que la naturalesa i l'objecte del contracte ho permeti, en cas contrari es requereix motivació.	Preventiu	Direcció jurídica-Direcció financera-Òrgan de Contractació
			Prohibició de fraccionament amb la finalitat de disminuir la quantia i eludir els requisits de publicitat i procediment.	Preventiu	Direcció jurídica-Direcció financera-Òrgan de Contractació
			En els Plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques els criteris d'adjudicació estan ben definits i es prioritza una major puntuació dels criteris de valoració sotmesos a valoracions automàtiques sobre el criteri de valoració sotmesos a judici de valor. En cas de que la puntuació de criteris sotmesos a judici de valor sigui igual o superior als criteris de valoració automàtics, es designa un Comitè d'experts	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
	En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen el criteri de preferència objectiu en cas d'empatat.	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació		

ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL
	Preparar plecs que facilitin que el contractista esdevingui de facto un «poder adjudicador» a través de la subcontractació		En la valoració de les ofertes presentades es valoren primer el criteris sotmesos a judici de valor i en segon lloc els criteris sotmesos a vloracions automàtiques	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica-Òrgan de Contractació-Mesa de Contractació
			Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comité de Conducta i Gestor Extern

ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL	
Filtrar informació privilegiada	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies en la preparació dels plecs i de la contractació	<p>1.- Donar a l'actual contractista accés informal a informació que encara no s'ha publicat, atorgant-li així un avantatge competitiu a l'hora de preparar l'oferta que presentarà en fase de licitació.</p> <p>2. Comunicar informació que encara no és pública a través de contactes personals informals amb potencials empreses licitadores conegudes o persones relacionades amb aquestes.</p> <p>3. Realitzar consultes informals al mercat (no s'ha fet públic l'objecte de la consulta a tots els possibles interessats, ni s'han publicat les raons que han motivat l'elecció dels operadors actius al mercat seleccionats com a assessors) per assessorar-se tècnicament per a la preparació dels plecs, de forma que s'avança informació sobre les característiques de la contractació sols als operadors triats.</p> <p>4. Arribar a acords informals sobre el futur contracte amb un operador econòmic que l'entitat vol que es presenti a la licitació; per exemple, assegurar-li que la pròrroga que els plecs contemplen com a possibilitat, s'executarà indefectiblement (per tant, independentment de com s'executi el contracte), de forma que la durada del contracte no seran dos sinó quatre anys.</p> <p>5. Passar informació privilegiada a empreses contractistes o assessorar-les en la redacció de les proposicions a canvi de contraprestacions en metàl·lic, regals o de contractar familiars a aquelles empreses o d'altres vinculades.</p>	Existeix un nivell elevat de transparència en la tramitació dels expedients de contractació i l'adjudicació dels contractes amb la publicació de tota la informació rellevant en el perfil del contractant de la web oficial -enllaç directe a la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte	
			Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta	
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Fraud, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta	
			El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Responsable de Departament i RRHH	
			Existència i no detectar conflictes d'interès de personal que té accés a informació sobre la contractació que es prepara i que encara no s'ha fet pública	Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
			Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'informació privilegiada	La plataforma de contractació pública disposa d'un sistema d'alertes, de manera que tots els participants tenen coneixement de tot el procés i comunicacions existents, garantint la igualtat de tracte i la transparència en tot el procés.	Preventiu	Responsable del Contracte
			Avançar informació a determinats operadors econòmics abans que s'hagi fet pública	Les consultes dels licitadors que impliquin informació complementària es tramitan amb transparència i publicitat a través del perfil del contractant	Preventiu	Responsable del Contracte
			Proporcionar informació que no es preveu incloure en els plecs però que pot condicionar la concurrència o que pot contribuir a que el receptor prepari una millor oferta	La mesa de contractació té naturalesa col·legiada, el que dificulta les pràctiques irregulars	Preventiu	Mesa de Contractació
				En els plecs de clàusules administratives particulars s'identifiquen els òrgans que intervenen en el contracte, el responsable del contracte i els membres de la mesa de contractació.	Preventiu	Direcció jurídica-Direcció General
				En les instruccions internes de contractació pública i en els plecs de clàusules administratives particulars es detalla la segregació de funcions i responsabilitats en el procés de contractació el que permet detectar indicis de filtracions d'informació	Preventiu	Direcció jurídica-Direcció General
		La mesa de contractació aixeca actes de les seves sessions	Preventiu	Mesa de Contractació		
		Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-detectiu	Comitè de Conducta i Gestor Extern		

ÀREA RISC	RISC	PRÀCTIQUES	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE CONTROL
Adjudicar directament a un operador al marge del procediment de contractació	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies en la valoració de les ofertes i adjudicació	<p>1.- Continuar executant les prestacions d'un contracte (i abonant-ne el preu) més enllà de la vigència contractualment prevista, adjudicant de fet a l'anterior contractista.</p> <p>2. Adjudicar directament serveis de manteniment als operadors econòmics als quals s'havia contractat un subministrament.</p> <p>3. Encarregar, directament al proveïdor principal d'un contracte d'obres, prestacions addicionals que no han estat previstes i que haurien d'haver estat objecte d'una nova licitació.</p> <p>4. Aprofitar la definició imprecisa de l'objecte d'un contracte que ja s'està executant (o descrita amb una terminologia que sols els experts en la matèria poden interpretar) per satisfer una nova necessitat a través d'aquell mateix contracte, «estalviant-se» un nou expedient de contractació.</p> <p>5. «Vestir» un expedient en casos que ja es té seleccionada l'empresa que es vol contractar i es vol simular el procediment.</p> <p>6. Utilitzar la tramitació d'emergència per causes diferents a les excepcionals previstes a la LCSP.</p> <p>7. Adjudicar directament a través d'un conveni de col·laboració quan la prestació reuneix les característiques d'un contracte de serveis subjecte a la normativa de contractació.</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Existència o no detectar conflictes d'interès que poden originar pressions per adjudicar de facto		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Fraus, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'adjudicacions de facto		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i formació en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals	Preventiu	Responsable de Departament i RRHH
	Evitar la incoació d'un nou expedient de contractació i aprofitar un contracte ja formalitzat per aconseguir la prestació		Es disposa d'Instruccions Internes de Contractació molt detallades i completes que recullen els requeriments de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP)	Preventiu-Detectiu	Direcció General-Direcció Jurídica
	Falsejar la tramitació d'un procediment de contractació		Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
	Substituir irregularment la tramitació d'un expedient de contractació per altres fórmules de col·laboració no competitives, com ara convenis		L'Ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència-Responsable del Contracte
			Els Plecs de clàusules administratives particulars són elaborats pel departament ue sol·licita la contractació, supervisats per Direcció jurídica (aspectes legals) i Direcció financera (existència de crèdit) i aprovats per Direcció General	Preventiu-Detectiu	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció financera-Direcció General
			Els Plecs de prescripcions tècniques són elaborats pels tècnics responsables de l'execució del contracte, supervisats per la Direcció jurídica i aprovats per Direcció General	Preventiu-Detectiu	Tècnics-Direcció jurídica-Direcció General
			La valoració de la despesa i existència de crèdit es realitza per la Direcció financera i l'expedient de contractació aprovat per Direcció General	Preventiu-Detectiu	Direcció financera - Direcció General
			Adjudicat un contracte es designa un responsable per a la supervisió, seguiment i control de l'execució del contracte.	Preventiu	Comitè Executiu
			Tota despesa requereix el previ certificat del responsable del contracte sobre la recepció o finançament correcte de la prestació objecte del contracte, la factura es remet a Direcció financera que autoritza el pagament.	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció financera
			En les instruccions internes de contractació pública i en els plecs de clàusules administratives particulars es descriu una detallada segregació de funcions i responsabilitats en el procés de contractació que permet detectar qualsevol irregularitat en la tramitació d'un expedient	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica-Direcció General
			Ús de la plataforma NAVISIÓN per a la traçabilitat comptable dels expedients de contractació. Tota despesa ha d'estar associada a una partida pressupostària i tot pagament ha de tenir autorització de Direcció Financera.	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta i Gestor Exten		

ÀREA DE RISC	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Pràctiques Anticompetitives	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de la fase de licitació	<p>1. Incomplir les obligacions de publicitat en els terminis i en els mitjans oficials previstos.</p> <p>2. Dificultar l'accés a la documentació completa que els candidats requereixen per preparar les ofertes.</p> <p>3. No fer pública informació sobre les característiques del servei que es licita (si coneguda per l'empresa contractista que actualment presta el servei) i que en cas de publicar-se permetria als operadors preparar propostes més competitives.</p> <p>4. No fer pública informació relacionada amb aclariments sol·licitats per algun operador respecte a la documentació publicada (anunci o plecs).</p> <p>5. Concretar els plecs, durant el termini de preparació i presentació de les proposicions, a partir de sol·licituds d'aclariments d'alguns operadors econòmics (per exemple sobre criteris d'adjudicació o les seves regles de valoració) i no ampliar el termini proporcionalment perquè tots els potencials licitadors puguin tenir aquesta informació en compte per a la preparació de les seves ofertes.</p> <p>6. No detectar pràctiques col·lusòries, entre empreses licitadores o bé entre adjudicatàries d'un acord marc; per exemple, ofertes de cobertura (conegudes també com de resguard o «d'acompanyament»), que són més elevades que la que s'ha acordat que s'endugui el contracte o són simplement inacceptables.</p> <p>7. No comunicar indicis de col·lusió a l'autoritat de competència que correspongui (en l'àmbit de Catalunya, l'Autoritat Catalana de la Competència); per exemple, ofertes incoherents i injustificables d'una mateixa empresa licitadora a diversos lots d'un mateix contracte que podrien alertar d'un acord de repartiment de lots entre operadors.</p> <p>8. No dur a terme cap negociació efectiva amb les empreses licitadores en aquells procediments que contemplin l'obligació de negociar, impossibilitant la consecució de l'oferta econòmicament més avantatjosa i perjudicant el pressupost de la institució.</p> <p>9. Filtrar informació sobre les ofertes rebudes d'altres empreses licitadores durant el termini de presentació.</p> <p>10. Efectuar canvis irregulars en la documentació lliurada per determinades empreses licitadores durant el termini de presentació de les ofertes o en qualsevol altre moment previ a l'obertura pública dels sobres.</p>	Existeix un nivell elevat de transparència en la tramitació dels expedients de contractació i l'adjudicació dels contractes amb la publicació de tota la informació rellevant en el perfil del contractant de la web de l'entitat - enllaç directe a la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
	Conflicte d'interès dels servidors públics que responen a les sol·licituds d'informació o aclariments durant el termini per a la presentació de les ofertes, que custodien les proposicions rebudes o, en procediments amb negociació, que coneixen el contingut de les negociacions amb cada candidat o licitador		L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
	Impedir, restringir o dificultar l'accés a una licitació a operadors econòmics actius		Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'informació privilegiada durant la fase de licitació		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Fraud, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Crear déficits o asimetries en la informació facilitada als operadors econòmics		Els membres de la mesa de contractació tenen coneixements en matèria de contractació pública, han fet la formació interna en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals i signen el document de declaració responsable de conflicte d'interessos	Preventiu	Mesa de Contractació
	No detectar pràctiques col·lusòries o no respondre-hi de forma adient		Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
	No vetllar per la confidencialitat de les proposicions fins a la seva obertura pública		Les consultes dels licitadors que impliquin informació complementària es tramitan amb transparència i publicitat a través del perfil del contractant	Preventiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
	Falsejar la negociació en aquells procediments que la contemplin abans de la presentació de les ofertes definitives		La plataforma de contractació pública disposa d'un sistema d'alertes, de manera que tots els participants tenen coneixement de tot el procés i comunicacions existents, garantint la igualtat de tracte i la transparència en tot el procés	Preventiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
			La mesa de contractació té naturalesa col·legiada, el que afavoreix la prevenció i detecció de pràctiques anticompetitives	Preventiu-Detectiu	Mesa de contractació
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta-Gestor Extern		

ÀREA DE RISC	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Admetre o excloure empreses licitadores de forma esbiaixada	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de la fase de licitació		Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
			Els membres de la mesa de contractació tenen coneixements en matèria de contractació pública, han fet la formació interna en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals i signen el document de declaració responsable de conflicte d'interessos i de confidencialitat.	Preventiu	Mesa de Contractació
			Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
	Conflicte d'interès de les persones que participen en la decisió d'admetre o excloure una oferta al procediment de licitació (o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors)	1. No abstenir-se de participar en una mesa de contractació quan s'està en situació de conflicte d'interès. 2. Intentar influir en els membres d'una mesa de contractació perquè s'acceptin o rebutgin ofertes de forma irregular. 3. Admetre l'oferta d'una empresa licitadora que no compleix els requisits de solvència tècnica o econòmica exigits. 4. Admetre l'oferta d'una empresa licitadora en situació de prohibició per contractar: - Que hagi incorregut en falsedat en efectuar la declaració responsable de l'art. 140 LCSP, quan la persona física o els administradors de la persona jurídica estan incursos en supòsits d'incompatibilitat. - Que hagin contractat persones que no han complert el període de refredament legalment establert en deixar el seu càrrec públic i abans de passar a prestar serveis al sector privat directament relacionats amb les seves antigues responsabilitats. 5. Admetre l'oferta d'una empresa licitadora que hauria de quedar exclosa perquè forma part d'una situació de conflicte d'interès irresoluble.	L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
		6. Admetre una oferta que inclou condicions per part de l'empresa licitadora que no s'ajusten als plecs. 7. Admetre una oferta rebuda fora de termini. 8. Admetre una oferta que mostra indicis de col·lusió o corrupció; per exemple, tres ofertes amb similituds que arriben a l'extrem de reproduir paràgrafs exactes amb errades ortogràfiques incloses i que alertarien d'ofertes de cobertura. 9. Admetre una oferta per sobre del pressupost de licitació. 10. Excloure una oferta qualificant-la d'anormalment baixa sense una fonamentació o justificació suficient.	En els Plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques les condicions i els criteris d'adjudicació estan ben definits i es prioritza una major puntuació del criteris sotmesos a valoracions automàtiques sobre el criteris de valoració sotmesos a judicis de valor. En cas de que la puntuació de criteris sotmesos a judici de valor sigui igual o superior als criteris de valoració automàtics, es designa un Comitè d'experts.	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'influir en la decisió d'admetre o excloure una oferta del procediment		En els Plecs de clàusules administratives particulars es descriu detalladament el procés d'obertura de sobres i valoració de les propostes	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
			En cas d'empat entre ofertes, els criteris de preferència objectius estan fixats per escrit	Preventiu	Direcció jurídica - Mesa de contractació
			En la valoració de les ofertes es valoran primer les criteris sotmesos a judici de valor i en segon lloc els criteris sotmesos a criteris automàtics	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica - Mesa de Contractació
	Aplicar irregularment els criteris de selecció de forma que s'afavoreixi o perjudiqui determinats candidats o licitadors		La mesa de contractació té naturalesa col·legiada, el que afavoreix la prevenció i detecció de pràctiques irregulars en la valoració de les ofertes	Preventiu	Mesa de Contractació
			Consulta del llistat d'empreses amb prohibició de contractar vigent de la plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu-Detectiu	Mesa de Contractació
			En els Plecs de clàusules administratives particulars es descriu els criteris per considerar una oferta desproporcionada o anòmela i els procediment de la seva gestió - termini al licitador per informar dels motius i resolució-	Preventiu	Direcció jurídica - Mesa de Contractació
	Rebutjar ofertes incurses en presumpció d'anormalitat sense avaluació o motivació suficients		La mesa de contractació aixeca actes de les seves sessions i fonamenta les seves decisions	Preventiu	Mesa de Contractació
		Els terminis de concurrència -presentació d'ofertes- estan fixats, es publiciten i no limiten o dificulten la presència d'ofertes	Preventiu	Direcció jurídica	
		Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern	



ÀREA DE RISC	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Valorar de forma esbiaixada les ofertes	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de la fase de licitació	<p>1. No abstenir-se de formar part d'una mesa de contractació quan s'està en situació de conflicte d'interès.</p> <p>2. No abstenir-se de fer una valoració tècnica per a una mesa de contractació quan s'està en situació de conflicte d'interès.</p> <p>3. Intentar influir en una persona que estigui elaborant una valoració tècnica de les ofertes, per exemple, perquè no es declari deserta.</p> <p>4. Acceptar un sobre de diners en metàl·lic a canvi d'afavorir l'adjudicació a un determinat licitador.</p> <p>5. Avaluar els criteris de valoració automàtica (fórmula matemàtica) abans que els sotmesos a judici de valor, invertint un ordre de valoració que cerca garantir la imparcialitat en la valoració dels darrers.</p> <p>6. Revisar en «segona volta» la puntuació dels criteris valorats mitjançant judici de valor per tal de millorar la puntuació de l'oferta que es vol afavorir.</p> <p>7. Atorgar una puntuació als criteris d'adjudicació quantificables a través de judicis de valor sense motivar-la (o de forma insuficient), per negligència o per afavorir o perjudicar un determinat licitador.</p> <p>8. No sotmetre els criteris qualitius a la valoració d'un comitè d'experts amb qualificació apropiada, en els casos que és obligatori.</p> <p>9. Crear subcriteris no inclosos en els plecs per justificar una determinada distribució de punts d'aquell criteri.</p> <p>10. Ponderar la puntuació entre subcriteris que no estaven ponderats al plec.</p> <p>11. Elevar una proposta d'adjudicació a l'òrgan tècnic de selecció en què no es proposa l'empresa licitadora que encapçala la llista amb la millor oferta.</p> <p>12. Acceptar millores quan els plecs no les preveïen, tot discriminant qui no les ha proposat perquè no estaven previstes.</p> <p>13. Acceptar millores no relacionades amb l'objecte del contracte.</p> <p>14. Valorar les millores de forma arbitrària i no motivada o, fins i tot, afavorint algun licitador.</p> <p>15. Valorar les millores emprant criteris no previstos als plecs.</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones que participen en la valoració de les ofertes ( <u>risc de parcialitat</u> ) o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors ( <u>risc de dependència</u> )		Els membres de la mesa de contractació tenen coneixements en matèria de contractació pública, han fet la formació interna en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals i signen el document de declaració responsable de conflicte d'interessos i de confidencialitat.	Preventiu	Mesa de Contractació
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi d'afavorir o perjudicar un licitador durant la valoració de les ofertes		Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
	Aplicar irregularment el procediment per valorar les ofertes o els criteris d'adjudicació i les seves regles de valoració, de forma que s'afavoreixi o perjudiqui determinats candidats o licitadors		L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
			En els Plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques les condicions i els criteris d'adjudicació estan ben definits i es prioritza una major puntuació del criteri sotmesos a valoracions automàtiques sobre el criteri de valoració sotmesos a judicis de valor. En cas de que la puntuació de criteris sotmesos a judici de valor sigui igual o superior als criteris de valoració automàtics, es designa un Comitè d'experts.	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
	Emetre judicis de valor sense les garanties d'objectivitat i imparcialitat mínimes establertes (motivació suficient i raonada de les valoracions i, en els casos previstos, emesa per un comitè d'experts adientment constituït)		En els Plecs de clàusules administratives particulars es descriu detalladament el procés d'obertura de sobres i valoració de les propostes	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
			En cas d'empat entre ofertes, els criteris de preferència objectius estan fixats per escrit	Preventiu	Direcció jurídica - Mesa de contractació
			En la valoració de les ofertes es valoran primer les criteris sotmesos a judici de valor i en segon lloc els criteris sotmesos a criteris automàtics	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica - Mesa de Contractació
			La mesa de contractació té naturalesa col·legiada, el que afavoreix la prevenció i detecció de pràctiques irregulars en la valoració de les ofertes	Preventiu	Mesa de Contractació
			Consulta del llistat d'empreses amb prohibició de contractar vigent de la plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu-Detectiu	Mesa de Contractació
			La mesa de contractació aixeca actes de les seves sessions i fonamenta les seves decisions	Preventiu	Mesa de Contractació
			En els Plecs de clàusules administratives particulars es descriu els criteris per considerar una oferta desproporcionada o anòmela i els procediment de la seva gestió - termini al licitador per informar dels motius i resolució-	Preventiu	Direcció jurídica - Mesa de Contractació
	Modificar de facto els criteris d'adjudicació o les regles per valorar-los, configurant unes regles diferents de les que s'havien donat inicialment als licitadors per preparar les ofertes		El resultat de l'adjudicació es notifica al licitador adjudicatari i a la resta de licitadors i es publica en el perfil del contractant - enllaç directa a la plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu.Detectiu	Responsable del Contracte
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern		

ÀREA DE RISC	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Resoldre l'adjudicació o formalitzar els contractes irregularment	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de la fase de licitació	<p>1. Adjudicar a una empresa licitadora que no ha presentat la millor oferta quan s'ha produït un error material en la proposta de la mesa de contractació; per exemple, en la suma de puntuacions o bé quan es proposa una empresa que no és la que encapçala la llista.</p> <p>2. Adjudicar a una empresa licitadora en contra de la proposta dels serveis tècnics dependents de l'òrgan de contractació (quan no hi ha mesa) sense motivació tècnica d'aquesta decisió.</p> <p>3. Dificultar o restringir l'accés a la informació sobre el procediment a una empresa licitadora que no ha resultat l'adjudicatària i podria recórrer la resolució d'adjudicació.</p> <p>4. Introduir canvis en alguna clàusula, en el moment de formalitzar el contracte, no avalats per millores acceptades ni per altres raons jurídiques i que alterin els termes de l'adjudicació (negociacions il·legítimes).</p> <p>5. Contactar informalment amb qui ha d'esdevenir adjudicatari d'un contracte o lot per tal que hi renunciï a favor d'un altre licitador amb la promesa «d'arreglar» properes licitacions.</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de la persona que constitueix l'òrgan de contractació, les persones que participen en la resolució dels recursos a l'acord d'adjudicació o en la formalització del contracte		Els membres de la mesa de contractació tenen coneixements en matèria de contractació pública, han fet la formació interna en matèria del Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals i signen el document de declaració responsable de conflicte d'interessos i de confidencialitat.	Preventiu	Mesa de Contractació
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítics per a la persona que constitueix l'òrgan de contractació, les persones que participen en la resolució dels recursos a l'acord d'adjudicació o en la formalització del contracte		Es disposa de la Instrucció 1/2022 de Contractació Pública que descriu els principis de la contractació pública: (i) Igualtat de tracte, (ii) Transparència i integritat, (iii) Concurrencia i que regula la comunicació entre els licitadors a través de la Plataforma de Contractació Pública.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Mesa de Contractació
			Es disposa d'Instruccions Internes de Contractació Pública dels diferents procediments, molt detallades i completes que recullen els requeriments de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP)	Preventiu	Direcció General - Direcció Jurídica
			L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya permet una traçabilitat i publicitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte
	Adjudicar injustificadament el contracte a un licitador que no ha presentat l'oferta econòmicament més avantatjosa (Criteri principal)		En els Plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques les condicions i els criteris d'adjudicació estan ben definits i es prioritza una major puntuació del criteris sotmesos a valoracions automàtiques sobre el criteris de valoració sotmesos a judicis de valor. En cas de que la puntuació de criteris sotmesos a judici de valor sigui igual o superior als criteris de valoració automàtics, es designa un Comitè d'experts.	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
			En els Plecs de clàusules administratives particulars es descriu detalladament el procés d'obertura de sobres i valoració de les propostes	Preventiu	Tècnics-Direcció jurídica-Mesa de contractació
			En cas d'empat entre ofertes, els criteris de preferència objectius estan fixats per escrit	Preventiu	Direcció jurídica - Mesa de contractació
			En la valoració de les ofertes es valoren primer les criteris sotmesos a judici de valor i en segon lloc els criteris sotmesos a criteris automàtics	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica - Mesa de Contractació
	No adjudicar o subscriure el contracte o desistir del procediment de forma injustificada		La mesa de contractació té naturalesa col·legiada, el que afavoreix la prevenció i detecció de pràctiques irregulars en la valoració de les ofertes	Preventiu	Mesa de Contractació
			Consulta del llistat d'empreses amb prohibició de contractar vigent de la plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu-Detectiu	Mesa de Contractació
			La mesa de contractació aixeca actes de les seves sessions i fonamenta les seves decisions	Preventiu	Mesa de Contractació
	Tramitar o resoldre irregularment els recursos administratius a l'acord d'adjudicació		La resolució de l'adjudicació es notifica al licitador adjudicatari i a la resta de licitadors i es publica en el perfil del contractant - enllaç directe a la plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya	Preventiu	Responsable del Contracte
			Un cop adjudicat el contracte per l'òrgan de contractació, Direcció General procedeix a la formalització del contracte -signatura digital-	Preventiu-Detectiu	Direcció General
Formalitzar el contracte irregularment		Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern	

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Obtenir una prestació diferent a la contractada	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació	<p>1. No detectar la no execució d'obres o serveis o el lliurament de subministraments establerts al contracte.</p> <p>2. La substitució de determinats treballs o subministraments per d'altres que no compleixen les especificacions; per exemple, lliurament de prestacions inferiors a les presentades en l'oferta (però que es facturaran tal i com es van acordar en el contracte). <b>No complir la solvència econòmica i tècnica exigida.</b></p> <p>3. No exigir la rectificació d'un incompliment dels termes del contracte.</p> <p>4. Certificar un nombre d'hores d'un professional d'una determinada qualificació prevista als plecs, quan en realitat les ha efectuat un professional molt menys qualificat.</p> <p>5. Certificar moltes més hores de servei d'un professional de les realment executades.</p> <p>6. Proposar o acceptar preus contradictoris inflats, desproporcionats o no de mercat.</p> <p>7. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
			Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
			El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i ha fet la formació interna sobre el Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals.	Preventiu	Responsable del Contacte - RRHH
	Conflictes d'interès de les persones que participen en la supervisió de l'execució o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors		Es disposa de la Instrucció 3/2021 sobre les funcions del Responsable de del Contractes on es descriuen detalladament les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
			En el plec de clàusules administratives particulars es designa el responsable del contracte, es descriuen les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte i es recull en el contracte que es formalitza.	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte. <b>Els Plecs de clàusules administratives són informats per l'assessoria jurídica.</b>	Preventiu-Detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de no supervisar adequadament l'execució		En els plecs de clàusules administratives particulars es descriu un procés de resolució d'incidències (diferències interpretatives - modificacions contractuals) mitjançant expedient contradictori -art. 97 RGLCAP	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			Tot contracte va associats a un expedient, per tant, en els plecs de clàusules particulars s'identifica la partida pressupostària i la forma de pagament	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
	Incompliments en l'execució de la prestació o de totes les condicions d'execució pactades, incloent-hi les relatives a la subcontractació		L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la plataforma interna NAVISION permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte - Direcció financera
			<b>Tota despesa requereix el previ certificat del responsable del contracte sobre la recepció o finalització correcte de la prestació, la factura es remet a Direcció Financera que autoritza el pagament. LA PART EN VERMELL NO ES COMPLEIX ACTUALMENT A NAVISION</b>	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció financera
	La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols és possible si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades, <b>o bé en la Llei.</b> Tot el procés és supervisat <b>per l'assessoria jurídica.</b>	Preventiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica		
Acceptar increments de preus irregulars o injustificats	Es disposa de la Instrucció 1/2021 de pautes d'obligat compliment sobre la pròrroga i ampliació de termini dels contractes de serveis i subministraments.	Preventiu	Responsable del Contracte - Direcció jurídica		
No resoldre les deficiències detectades durant l'execució del contracte		Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern	

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Modificar injustificadament el contracte	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<p>1. Proposar modificacions que superen, fins i tot, el 50% del valor inicial.</p> <p>2. Aprovar la modificació de contractes d'obra amb informes de supervisió desfavorables.</p> <p>3. Aprovar una modificació demanada pel contractista que comporta una minva important de la qualitat de l'obra o serveis sense reducció de l'import a abonar.</p> <p>4. Executar serveis no previstos inicialment als plecs aprofitant objectes contractuals o descripcions de les prestacions molt vagues o imprecises (contractes coneguts en determinats àmbits com «contractes xiclet»).</p> <p>5. Acceptar o no detectar, segons el cas, la subcontractació de la totalitat del contracte o bé contrària al que s'estableix als plecs.</p> <p>6. Acceptar o no detectar, segons el cas, la cessió d'un contracte quan no es compleixen els requisits per fer-ho.</p> <p>7. Tramitar pròrrogues malgrat la insatisfacció amb la qualitat de la prestació rebuda perquè en fases anteriors havien estat «garantides» al contractista.</p> <p>8. En contractes derivats d'un acord marc, acordar pròrrogues amb el proveïdor fora de les clàusules de l'acord marc.</p> <p>9. Impulsar pròrrogues immediatament després de la formalització del contracte, quan encara no és possible valorar la conveniència de la pròrroga.</p> <p>10. Proposar contractes complementaris on no queda justificat que siguin necessaris per a l'execució de l'obra o servei tal i com estava descrita, ni que l'obra o serveis no pugui separar-se del contracte inicial tècnicament o econòmicament.</p> <p>11. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones que participen en la proposta o preparació de qualsevol modificació contractual o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims per modificar injustificadament el contracte.		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i ha fet la formació interna sobre el Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals.	Preventiu	Responsable del Contracte - RRHH
	Aprovar modificacions que afectin al contingut essencial del contracte: que alterin l'objecte o import global; que canviïn l'equilibri del contracte en benefici del contractista; que introdueixin condicions que haurien permès la selecció de candidats diferents o la selecció d'un adjudicatari diferent en fase de licitació...).		Es disposa de la Instrucció 3/2021 sobre les funcions del Responsable de del Contractes on es descriuen detalladament les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Acceptar modificacions de facto de l'objecte del contracte o les condicions d'execució.		En el plec de clàusules administratives particulars es designa el responsable del contracte, es descriuen les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte i es recull en el contracte que es formalitza.	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
	Aprovar o no detectar, segons el cas, la substitució injustificada o irregular de l'adjudicatari o de l'executor (si se subcontracta) del contracte.		En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Aprovar pròrrogues del contracte innecessàries o injustificables.		En els plecs de clàusules administratives particulars es descriu un procés de resolució d'incidències (diferències interpretatives - modificacions contractuals) mitjançant expedient contradictori -art. 97 RGLCAP	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
	Aprovar contractes complementaris injustificats o irregulars.		La competència per a la formatització dels contractes és de Direcció General que signa digitalment.	Preventiu-Detectiu	Direcció General
			La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols és possible si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per Direcció jurídica	Preventiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			Es disposa de la Instrucció 1/2021 de pautes d'obligat compliment sobre la pròrroga i ampliació de termini dels contractes de serveis i subministraments.	Preventiu	Responsable del Contracte - Direcció jurídica
			Tota despesa requereix el previ certificat del responsable del contracte sobre la recepció o finalització correcta de la prestació, la factura es remet a Direcció financera que autoritza el pagament. <b>NO ES COMPLEIX ACTUALMENT A NAVISION</b>	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció financera
			L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la plataforma interna NAVISION permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte - Direcció financera
			La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols es possibles si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per l'assessoria jurídica.	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern		

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
Pagaments injustificats o irregulars	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<p>1. Pressionar o influènciar perquè s'autoritzi el pagament abans d'iniciar l'execució; per exemple, perquè l'adjudicatari facturi i cobri a finals d'aquest exercici una prestació que no es començarà a executar fins l'any següent.</p> <p>2. Acordar pactes fraudulents per raons alienes a l'objecte del contracte; per exemple, pagaments per accelerar els treballs per tal de poder inaugurar una obra abans d'unes eleccions.</p> <p>3. No detectar i pagar factures per subministraments no lliurats o per treballs o serveis no executats.</p> <p>4. Acceptar factures contràries a les clàusules contractuals i paràmetres de càlcul del plec, de forma que l'import és superior al pactat.</p> <p>5. Migrar «costos» entre contractes; per exemple facturar en un contracte de serveis les hores d'un expert procedents d'un altre contracte amb el mateix contractista.</p> <p>6. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones que participen en l'autorització dels pagaments o bé tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les anteriors.		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de pagaments irregulars o injustificats.		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i ha fet la formació interna sobre el Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals.	Preventiu	Responsable del Contracte - RRHH
	Avançar pagaments abans que el contractista tingui el dret.		Es disposa de la Instrucció 3/2021 sobre les funcions del Responsable de del Contractes on es descriuen detalladament les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	Autoritzar pagaments irregulars o fraudulents.		En el plec de clàusules administratives particulars es designa el responsable del contracte, es descriuen les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte i es recull en el contracte que es formalitza.	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les formes i mètode de pagament, modificació preus, duració, possibilitat de pròrroga i modificació, les penalitats i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
			Tot contracte va associats a un expedient de contractació, per tant, en els plecs de clàusules particulars s'identifica la partida pressupostària i la forma de pagament	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte - Direcció financera
			L'ús de la plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya i la plataforma interna NAVISION permet una traçabilitat de tot el procés de contractació en totes les seves fases (documental i comptable)	Preventiu-Detectiu	Responsable de Transparència - Responsable del Contracte - Direcció financera
			Tota despesa requereix el previ certificat del responsable del contracte sobre la recepció o finalització correcte de la prestació, la factura es remet a Direcció financera que autoritza el pagament. <b>NO ES COMPLEIX ACTUALMENT A NAVISION</b>	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció financera
			La modificació, pròrrogues, cessió, subcontractació i revisió de preus, tan sols es possibles si s'admet en els plecs de clàusules administratives particulars, i en el seu cas, les condicions estan ben descrites i fixades. Tot el procés és supervisat per Direcció Jurídica	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			Els comptes anuals i els pressupostos formen part de l'àmbit de control financer de la Sindicatura de Comptes i la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya	Preventiu -Detectiu	Sindicatura de comptes i Intervenció General Generalitat de Catalunya
			Majoritàriament les factures són electròniques i el pagaments es fan mitjançant transferència bancària.	Preventiu	Responsable del Contracte-Financer
	Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern		

ÀREA DE RICS	RISC	PRÀCTIQUES DE RISC	MESURES I CONTROLS	CARÀCTER DE LA MESURA-CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL
No exigir responsabilitats per incompliments	Falta de competència professional suficient o adequada per les responsabilitats pròpies de l'execució del contracte i supervisió del procés de licitació.	<p>1. No proposar o no incoar el procediment per tramitar les penalitats previstes per incompliment del contracte.</p> <p>2. No instar la revisió d'ofici quan es detecten causes que ho justifiquen o bé, si caduca el procediment iniciat de revisió, no tornar a incoar-lo quan no ha prescrit la infracció que la justifica.</p> <p>3. No executar les garanties en cas de defectes o vicis ocults descoberts quan ja s'ha efectuat la recepció de l'obra.</p> <p>4. Retornar les garanties abans de temps per donar liquiditat a un contractista.</p> <p>5. No valorar detingudament la possibilitat de reclamar danys i perjudicis per pràctiques col·lusòries.</p> <p>6. No comunicar pràctiques irregulars, fraudulentos o corruptes</p> <p>7.No iniciar procediment disciplinari intern o no imposa adequadament la sanció acordada.</p> <p>8. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències</p>	Codi de Conducta que inclou principis d'actuació antifrau, corrupció, suborn i conflicte d'interessos	Preventiu	Comitè de Conducta
	Conflictes d'interès de les persones responsables de proposar o incoar els procediments adients d'exigència de responsabilitat o bé que tenen ascendència jeràrquica o funcional sobre les primeres		Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals inclou els riscos de Frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès.	Preventiu	Consell Administració-Comitè de Conducta
	Suborns, demandes de comissions o altres beneficis il·legítims a canvi de no exigir responsabilitats per incompliments contractuals.		El personal que intervé té coneixements en matèria de contractació pública i ha fet la formació interna sobre el Sistema de Prevenció de Riscos Legals-Penals.	Preventiu	Responsable del Contacte - RRHH
	No exigir les responsabilitats legalment previstes als adjudicataris per incompliments de la normativa de contractació o dels plecs contractuals.		Es disposa de la Instrucció 3/2021 sobre les funcions del Responsable de del Contractes on es descriuen detalladament les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte.	Preventiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
	No exigir responsabilitats als servidors públics que incorren en pràctiques irregulars, fraudulentos o corruptes o no faciliten la seva materialització		En el plec de clàusules administratives particulars es designa el responsable del contracte, es descriuen les seves funcions de seguiment i supervisió de l'execució del contracte i es recull en el contracte que es formalitza.	Preventiu-Detectiu	Direcció jurídica
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriuen l'objecte del contracte, les obligacions de l'adjudicatari, les penalitats-sancions i les causes de resolució, que són recollides en el contracte	Preventiu-Detectiu	Direcció General-Direcció jurídica-Responsable del Contracte.
			Entre les funcions del responsable del contracte hi ha la de proposar a l'òrgan de contractació la imposició de sancions per incompliments contractuals, proposar la resolució del contracte i informar en els expedients de reclamació de danys i perjudicis derivats de l'execució d'un contracte.	Detectiu-reactiu	Responsable del Contracte
			En els plecs de clàusules administratives particulars es descriu detalladament el procés i terminis constitució i devolució o cancel·lació de les garanties -vicis i/o defectes-.	Preventiu-Detectiu	Responsable del Contracte-Direcció jurídica
			Els comptes anuals i els pressupostos formen part de l'àmbit de control financer de la Sindicatura de Comptes i la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya	Preventiu -Detectiu	Sindicatura de comptes i Intervenció General Generalitat de Catalunya
			Canal de Conducta intern de gestió externa	Preventiu-Detectiu	Comitè de Conducta - Gestor Extern

VALORACIÓ DEL RISC	Concepte de Risc	Risc com a FALTA DE DEGUT CONTROL-DÈFICIT EN L'ESTRUCTURA ORGÀNICA I MESURES DE SUPERVISIÓ, VIGILÀNCIA I CONTROL. El determinant és l'adopció i aplicació pràctica de mesures de supervisió, vigilància i control - gestió operativa del Pla Antifrau- i la seva idoneïtat per donar cobertura a les funcions de prevenció, detecció i reacció-correcció.
	Nivell de risc acceptable	Com a conseqüència dels controls existents per a la gestió dels riscos identificats en el Mapa de riscos i el seu alt grau de confiança ( <i>ferm compromís, cultura corporativa ètica i de respecte a la legalitat -tolerància zero a l'incompliment-, controls autoimposats per les Instruccions internes i imposats per la normativa de contractació pública, de transparència, accés a la informació i bon govern i de l'estatut del empleat públic</i> ) els <b>RISCOS DE FRAU, CORRUPCIÓ i CONFLICTE D'INTERÈS</b> en les diferents fases de la gestió de fons públics i el procediment de contractació pública estan ben coberts, essent el risc residual acceptable.
	Deficits-accions de millora	A conseqüència de l'anàlisi dels riscos realitzada en les diferents fases de la gestió de fons públics i el procediment de contractació i tenint en compte els nous requeriments derivats de l'ORDRE HPF/1303/2021 s'han detectat deficiències de degut control en l'àrea de Governança i en la gestió de risc del conflicte d'interès en les fases de preparació, licitació i execució.

PLA D'ACCIÓ						
ÀREA DE RISC	DÈFICIT - RISC DE DEGUT CONTROL	ACCIÓ DE MILLORA	CARÀCTER DE LA MESURA -CONTROL	RESPONSABLE	TERMINI IMPLEMENTACIÓ	ESTAT DE L'ACCIÓ
GOVERNANÇA	Absència d'un Pla específic de Mesures Antifrau, Corrupció i Conflicte d'Interès per a la gestió de fons de la UE	Aprobar el Pla de Mesures Antifrau, Corrupció i Conflicte d'interès	Preventiu	Consell d'Administració	Inmediat-Urgent	
	Noves competències del Comitè de Conducta respecte a la supervisió, revisió i gestió dels riscos de frau, corrupció i conflicte d'interès en la gestió dels fons UE (Inclòs en el Pla de Mesures Antifrau)	Ampliació de funcions del Comitè de Conducta - aprobació del Pla de Mesures Antifrau	Preventiu	Consell d'Administració	Immediat- Urgent	
	Absència d'una declaració institucional	Elaborar i publicar en la Web una declaració institucional -ferm compromís de la prevenció del frau, corrupció i conflicte d'interès.	Preventiu	Direcció General	Inmediat-Urgent	
	Cultura corporativa ètica	Formació i concienciació a tot el personal sobre el Pla de Mesures Antifrau, Corrupció i Conflicte d'Interès	Preventiu	Comitè de Conducta - RRHH	Prioritari	
	Reforçar el degut control en la gestió del Conflicte d'interès	Seguiment i control de la implementació efectiva de la declaració responsable d'absència de conflicte d'interès i de confidencialitat de tot el personal que intervé en el procediment de contractació i en participants ofertants en el processos de contractació.	Preventiu	Comitè de Conducta	Prioritari	
		Procediment per comunicar situacions de conflicte d'interès i regular la tramitació i resolució de l'expedient (inclòs en el Pla antifrau)	Detectiu i Reactiu	Comitè de Conducta	Prioritari	

PREPARACIÓ LICITACIÓ EXECUCIÓ	Dèficit de degut control en la gestió del frau, la corrupció i el suborn	Avaluació del Risc de Fraude, corrupció, suborn i conflicte d'interès, així com procés de revisió periòdica (inclòs en el Pla Antifrau)	Preventiu	Comitè de Conducta	Periòdica	
		Indicadors de frau, corrupció i conflicte d'interès - red flags- i la seva comunicació al personal (inclòs en el Pla Antifrau)	Detectiu	Comitè de Conducta	Prioritari	
		Ampliar l'àmbit subjectiu del Canal de Conducta per incompliments del Pla de Mesures Antifrau, Corrupció i Conflicte d'Interès a tercers.	Preventiu i Detectiu	Comitè de Conducta	Prioritari	
		Anàlisi de dades: Ús de bases de dades internes (històric), de registres mercantils, d'organismes nacionals i de la UE, i eines <i>Data mining</i> - i ARACHNE, per a la detecció de frau, corrupció, suborn i conflicte d'interès	Detectiu	Mesa de Contractació - Comitè de Conducta	Prioritari-Periòdic	
		Reforçar els processos interns de supervisió, seguiment i control de la contractació pública, en especial, en l'àmbit dels fons UE	Preventiu-detectiu	Comitè de Conducte - Responsables de les fases de contractació	Periòdic	
		Gestió del procediment d'actuació en front la detecció de pràctiques irregulars que inclogui mesures de recuperació de fons i persecució-depuració de responsabilitats- interna i externa (inclòs en el Pla Antifrau)	Correcció i Millora	Comitè de Bones Pràctiques	Prioritari	



## ANNEX 7.- INDICADORS DE RISCOS: BANDERES VERMELLES

Entre els indicadors de riscos de Fraus, Corrupció i conflicte d'interessos en la gestió de fons públics en l'àmbit de la contractació pública, es troben:

### A. SOL·LICITUD DE FONDS

1. Falsejar les condicions per a la seva obtenció
2. Ocultar la informació i les condicions que haguessin impedit la seva obtenció
3. Aplicar els fons a un destí diferent a aquell pel qual s'han obtingut

### B. CONTRACTACIÓ

#### **Fase de preparació:**

1. Participar o influir en la preparació dels plecs d'una licitació estant en situació de conflicte d'interès.
2. Negociar con o sol·licitar a l'actual contractista que prepari els plecs de prescripcions tècniques per a la pròxima licitació.
3. Proposar o impulsar contractes sense necessitat o necessitat falsa de contractar.
4. Proposar contractes amb prestacions ja cobertes per altres contractes o dutes a terme per personal propi de l'entitat, sense justificació adequada.
5. Proposar de forma automàtica la contractació d'una prestació actualment externalitzada, sense cap reavaluació de la necessitat o descartant per defecte la prestació del servei amb recursos propis.
6. Preparar contractes d'impossible execució.
7. Descriure les prescripcions tècniques i les prestacions del contracte a mida per a un operador econòmic en particular.
8. Recolzar-se en determinats proveïdors durant la preparació dels plecs tècnics de tal forma que influeixen en una configuració dels plecs que els afavoreix.
9. Fraccionar l'objecte d'un contracte en varies licitacions de forma que el valor estimat permeti un procediment de tramitació més breu amb menys obligacions de publicitat i control.
10. Utilitzar la tramitació d'emergència per causes diferents a les excepcionals previstes a la LCSP.
11. Adjudicar directament a través d'un conveni de col·laboració quan la prestació reuneix les característiques d'un contracte de serveis subjecte a la normativa de contractació.
12. Establir criteris de selecció per a participar en la licitació injustificats o desproporcionats, limitant la concurrència.
13. Establir criteris d'adjudicació imprecisos que incrementen els judicis de valor.
14. Establir fórmules matemàtiques per al càlcul de la puntuació de l'oferta econòmica que desvirtuin la proporcionalitat, de manera que se donin puntuacions similars i la licitació s'acabi decidint per criteris d'avaluació sotmesos a judici de valor.
15. Establir en els plecs l'admissibilitat de millor sense definir els criteris per a la seva valoració.

16. Fixar terminis de presentació de les ofertes que dificultin la concurrència.
17. Convidar sempre a los mateixos operadors econòmics en procediments amb negociació o contractes menors.
18. Escollir procediments sense publicitat o de tramitació d'urgència sense justificació adequada.
19. Donar accés o comunicar a l'actual contractista accés a informació encara no pública.
20. Continuar executant les prestacions d'un contracte més enllà de la vigència contractualment prevista -adjudicació de fet-.

#### **Fase de licitació-adjudicació:**

21. Incomplir les obligacions de publicitat en els terminis i en els mitjans oficials previstos.
22. Dificultar l'accés a la documentació complerta que els candidats requereixen per preparar les ofertes.
23. No fer pública informació sobre les característiques del servei que es licita (sí coneguda per l'empresa contractista que actualment presta el servei) i que en cas de publicar-se permetria als operadors preparar propostes més competitives.
24. No fer pública informació relacionada amb aclariments sol·licitats per algun operador respecte a la documentació publicada (anunci o plecs).
25. Concretar els plecs, durant el termini de preparació i presentació de les proposicions, a partir de sol·licituds d'aclariments d'alguns operadors econòmics (per exemple sobre criteris d'adjudicació o les seves regles de valoració) i no ampliar el termini proporcionalment perquè tots els potencials licitadors puguin tenir aquesta informació en compte per a la preparació de les seves ofertes.
26. Presentació "d'ofertes de cobertura" que son més elevades que l'oferta a la que s'adjudica el contracte o son simplement inacceptables.
27. Filtracions d'informació sobre ofertes rebudes d'altres empreses licitadores durant el termini de presentació.
28. Presentació de documentació d'última hora de un licitador modificant la seva oferta inicial que millora la dels altres licitadores.
29. Influir a la mesa de contractació o unitat tècnica en la presa de decisions o participar estan en conflicte d'interès.
30. Admetre una oferta que hauria de quedar exclosa per conflicte de interès, per incorre en prohibició de contractar o en causa d'incompatibilitat.
31. Admetre l'oferta d'una empresa licitadora que no compleix els requisits de solvència tècnica o econòmica exigits.
32. Admetre l'oferta d'una empresa licitadora en situació de prohibició per contractar.
33. Admetre una oferta que inclou condicions per part de l'empresa licitadora que no s'ajusten als plecs.
34. Admetre una oferta per sobre del pressupost de licitació.
35. Admetre una oferta rebuda fora de termini.
36. Excloure una oferta qualificant-la d'anormalment baixa sense una fonamentació o justificació suficient.
37. Concretar els plecs, durant el termini de preparació i presentació de les proposicions, a partir de sol·licituds d'aclariments d'alguns operadors econòmics

- (per exemple sobre criteris d'adjudicació o les seves regles de valoració) i no ampliar el termini proporcionalment perquè tots els potencials licitadors puguin tenir aquesta informació en compte per a la preparació de les seves ofertes.
38. Avaluar los criteris de valoració automàtica abans que els criteris sotmesos a judici de valor, invertint un ordre de valoració que busca garantir la imparcialitat en la valoració.
  39. Crear subcriteris no inclosos en els plecs per justificar una determinada distribució de punts de aquell criteri.
  40. Acceptar millores quan els plecs no les contemplen, discriminant a qui no les ha proposat perquè no estaven previstes.
  41. Dificultar o restringir l'accés a la informació sobre el procediment a una empresa licitadora que no ha resultat adjudicatària i que podria recorre la resolució d'adjudicació.
  42. L'existència de un reduït nombre de licitadors o ofertes econòmiques presentades, tenint en compte els antecedents i les empreses actives en un determinat mercat.
  43. La presentació de ofertes econòmiques per un licitador amb diferències substancials en preu i condicions tècniques respecte a licitacions prèvies de similar i idèntic contingut del mateix licitador, quan dites diferències no tinguin justificació aparent en canvis de les condicions de mercat o dels mètodes de producció o distribució del licitador o en les novetats del contracte licitat.
  44. L'existència d'ofertes amb idèntic o similar import en les seves propostes econòmiques presentades per empreses no vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga al art. 42 del Codi de Comerç per al grup d'empreses.
  45. La repetició al llarg del temps d'una mateixa empresa licitadora com a adjudicatària d'una mateixa licitació, dels mateixos lots, tot i havent-hi potencials amb capacitat tècnica i econòmica, o la existència d'una rotació apreciable entre empreses adjudicatàries.
  46. La previsió de la subcontractació d'una part de l'objecte del contracte per part de l'empresa adjudicatària a una tercera empresa, sense raons tècniques que ho justifiquin.
  47. La presentació d'una oferta econòmica entre empreses competidores agrupades en una unió temporal d'empreses que, tenint en compte les característiques tècniques i econòmiques de la licitació, la solvència econòmica o tècnica de les empreses afectades o el mercat, no tingui una justificació adequada.
  48. Elevar una proposta d'adjudicació a l'òrgan tècnic de selecció en què no es proposa l'empresa licitadora que encapçala la llista amb la millor oferta.
  49. No sotmetre els criteris qualitatius a la valoració d'un comitè d'experts amb qualificació apropiada, en els casos que és obligatori.
  50. Introduir canvis en alguna clàusula, en el moment de formalitzar el contracte, no avalats per millores acceptades ni per altres raons jurídiques i que alterin els termes de l'adjudicació (negociacions il·legítimes).
  51. Contactar informalment amb qui ha d'esdevenir adjudicatari d'un contracte o lot per tal que hi renunciï a favor d'un altre licitador amb la promesa «d'arreglar» properes licitacions.
  52. Adjudicar a una empresa licitadora en contra de la proposta dels serveis tècnics dependents de l'òrgan de contractació (quan no hi ha mesa) sense motivació tècnica d'aquesta decisió.

**Fase d'execució i seguiment:**

53. Designar un responsable del contracte en situació de conflicte d'interès, o acceptar el càrrec estant en situació de conflicte d'interès.
  54. L'execució d'obres o serveis, i entrega de serveis diferents als establerts en el contracte o de qualitat inferior però que es facturen tal i com s'acorda en el contracte.
  55. Aprovar una modificació sol·licitada pel contractista que impliqui un disminució important de la qualitat de l'obra o serveis sense reducció de l'import a abonar.
  56. Detectar la subcontractació de la totalitat del contracte o bé en contra del que s'estableix en el plecs.
  57. Executar serveis no previstos inicialment als plecs aprofitant objectes contractuals o descripcions de les prestacions molt vagues o imprecises (contractes coneguts en determinats àmbits com «contractes xiclet»).
  58. Tramitar pròrrogues malgrat la insatisfacció amb la qualitat de la prestació rebuda perquè en fases anteriors havien estat «garantides» al contractista.
  59. Proposar contractes complementaris on no queda justificat que siguin necessaris per a l'execució de l'obra o servei tal i com estava descrita, ni que l'obra o serveis no pugui separar-se del contracte inicial tècnicament o econòmicament.
  60. Aprovar la modificació de contractes d'obra amb informes de supervisió desfavorables.
  61. Impulsar pròrrogues immediatament després de la formalització del contracte, quan encara no és possible valorar la conveniència de la pròrroga.
  62. Procedir a la modificació, pròrroga, cessió i revisió de preus sense està fixat en els plecs o, en el seu cas, al marge dels criteris fixats en els plecs.
  63. Insuficient supervisió de l'execució del contracte, gestió negligent de les incidències
  64. Pressionar o influenciar perquè s'autoritzi el pagament abans d'iniciar l'execució.
  65. Acceptar factures contràries a les clàusules contractuals i paràmetres de càlcul del plecs, de forma que l'import és superior al pactat.
  66. No proposar o no incoar el procediment per tramitar les penalitats previstes per incompliment del contracte.
  67. No executar les garanties en cas de defectes o vicis ocults descoberts quan ja s'ha efectuat la recepció de l'obra.
  68. No valorar detingudament la possibilitat de reclamar danys i perjudicis per pràctiques col·lusòries o compliment defectuós del contracte.
  69. Liquidar el contracte i retornar les garanties abans de temps.
-

## ANNEX 8 – MODEL D'INFORMACIÓ DE COMUNICACIÓ DE DADES PERSONALS PER DONAR COMPLIMENT AL REGLAMENT EUROPEU 2016/679 GENERAL DE PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS (RGPD) I A LA LLEI ORGÀNICA 3/2018 DE PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS I GARANTIA DE DRETS DIGITALS (LOPDGDD)

El Sotassinat, Sr./Sra. ...., DNI ....., com a Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat ....., amb N.I.F ..... i domicili fiscal a ....., beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/subcontractista en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component XX «.....», declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular els següents apartats de l'article 22, del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència:

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a l'efecte d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti realitzar cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

- i. El nom del perceptor finals dels fons,
- ii. El nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor dels fons sigui un subjecte adjudicador de conformitat amb el Dret de la Unió Europea o nacional en matèria de contractació pública,
- iii. Els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor de fons o del contractista, segons es defineix en l'article 3, punt 6 de la Directiva (UE) 2015/845 del Parlament Europeu i del Consell,
- iv. Una llista de mesures per a l'execució de les reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del mecanisme i d'altres fons de la Unió,

2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades en l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractats pels Estats membres i per la Comissió als efectes i durada de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què es refereixen els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què es refereix l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment»

I Per aquest motiu s'informa que les seves dades són tractades en els termes que s'exposen a continuació:

**Responsable:** Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat, amb NIF Q0802216B i seu a Sant Martí de l'Erm, 2, 08970, Sant Joan Despí, Barcelona.

**Delegat de Protecció de Dades:** dpo@atl.cat

**Finalitat:** Gestionar el compliment de la normativa aplicable relatives a les mesures d'antifrau.

**Legitimació:** El compliment de les obligacions legals del responsable.

**Conservació:** Les dades seran conservades durant el termini estrictament necessari per complir amb la finalitat mencionada, respectant en tot cas el que determini la normativa d'arxiu aplicable.

**Destinatari:** El Responsable podrà comunicar a les autoritats competents tan nacionals com europees o a tercers designats per elles en el marc de les auditories pertinents.

**Drets:** Les persones interessades poden exercir els drets d'accés, rectificació, limitació, supressió, oposició o portabilitat, adreçant-se per escrit al registre del a Sant Martí de l'Erm, 2, 08970, Sant Joan Despí, Barcelona o al Delegat de Protecció de Dades [dpo@atl.cat](mailto:dpo@atl.cat). Cal adjuntar-hi una fotocòpia del DNI o signar el correu electrònic amb una signatura electrònica reconeguda.

**Reclamació:** Pot presentar una reclamació davant l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades ([apdcat.gencat.cat](http://apdcat.gencat.cat)).

Conforme al marc jurídic exposat, manifesta haver estat informat del tractament de les seves dades en els termes exposats amb els expressats fins relacionats en els articles citats.

[Data i signatura, nom complet i DNI]

## ANNEX 9 - MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIÓ AMB L'EXECUCIÓ DE LES ACTUACIONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR)

El sotassinat, Sr/Sra....., amb DNI ....., com a titular de l'òrgan/ Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat ....., amb N.I.F ..... i domicili fiscal a ....., en la condició d'òrgan responsable/ òrgan gestor/ beneficiària d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR/ que participa com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/ subcontractista, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component XX «.....», manifesta el compromís de la persona/entitat que representa amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, adoptant les mesures necessàries per a prevenir i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comunicant si escau a les autoritats que procedeixi els incompliments observats.

Adicionalment, atès el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient («DNSH» per les seves sigles en anglès «do no significant harm») en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc d'aquest Pla.

(Data i signatura, nom complet i D.N.I)