

**PLA DE MESURES ANTIFRAU
DE LA
FUNDACIÓ AUDITORI PALAU
DE CONGRESSOS DE GIRONA**

ÍNDEX:

I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ i CONFLICTES D'INTERÈS.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

- 1.- **Declaració institucional.**
- 2.- **Codi Ètic.**
- 3.- **Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.**
- 4.- **Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.**
- 5.- **Formació i sensibilització.**

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.

1.- Concepte.

- A) DEFINICIÓ.
- B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS.
- C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

2.- Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.

- 3.- Mesures de detecció dels conflictes d'interès.**
- 4.- Procediment de gestió del conflicte d'interès.**

- A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.
- B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU i LA CORRUPCIÓ.

1.- Concepte de frau i corrupció.

- 2.- Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.**
- 3.- El cicle antifrau.**
- 4.- Mesures de prevenció del frau.**

- A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.
- B) FORMACIÓ i CONSCIENCIACIÓ
- C) IMPLICACIÓ DELS PATRONS DE LA FUNDACIÓ i DELS MEMBRES DEL COMITÈ EXECUTIU.
- D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.
- E) MECANISMES ADEQUATS D'AVAUACIÓ DEL RISC.
- F) SISTEMES DE CONTROL INTERN.
- G) ANÀL·LISI DE DADES.

5.- Mesures de detecció del frau.

- A) ALERTES O "RED FLAGS"
- B) BÚSTIA ÈTICA I ALTRES CANALS DE COMUNICACIÓ ESPECÍFICS.
- C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.
- D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

6.- Mesures de correcció.

7.- Mesures de persecució.

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

1.- Compromís de tots els membres de la FUNDACIÓ.

2.- Funcions del Comitè Executiu en relació al Pla de Mesures Antifrau.

A) FASE DE PREVENCIÓ

B) FASE DE DETECCIÓ

C) FASE DE CORRECCIÓ

D) FASE DE PERSECUCIÓ.

VII.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ i PERSECUCIÓ.

1.- Inici de l'expedient.

2.- Tramitació.

3.- Resolució

VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.

ANNEXES

ANNEX NUM. 1 - PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS

ANNEX NUM. 2 - TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS MITIGADORES

ANNEX NÚM. 3 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)

ANNEX NUM. 4 - MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIO AMB L'EXECUCIO D'ACTUACIONS DEL PRTR.

I.- OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ.

Per mitigar els efectes econòmics de la pandèmia als diferents països que integren la Unió Europea, s'ha posat en marxa un mecanisme d'inversió comunitària, que a nivell estatal va suposar l'aprovació del "PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN y RESILIENCIA (PRTR)" que es configura com un instrument d'inversió, que suposarà la injecció de milers de milions d'euros al sector públic i privat.

El passat 30 de setembre de 2021, es va publicar l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió que hauran de dissenyar totes aquelles entitats del sector públic que percebin fons en execució del Pla. Dins d'aquest sistema de gestió, s'exigeix que s'implementin mesures destinades a prevenir el frau, així, s'estableix que totes les entitats que participin en l'execució del Pla hauran de disposar d'un "*Pla de Mesures Antifrau*" per garantir i declarar que -dintre del seu respectiu àmbit- els fons s'han utilitzat e conformitat amb la normativa aplicable i, en concret, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau i la corrupció, i els conflictes d'interès.

La FUNDACIÓ AUDITORI PALAU DE CONGRESSOS DE GIRONA (en endavant "la FUNDACIÓ") ha implementat un programa antifrau conforme als requisits establerts a l'Ordre de referència i el present document té per objecte establir els principals components i elements estructurals d'aquest PLA DE MESURES ANTIFRAU.

Resulten d'aplicació a aquest Pla:

- Reglament (UE) del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, en tot allò referent al Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer)
- Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que configura el sistema de gestió del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Llei estatal 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Llei estatal 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Així com les disposicions que modifiquin o desenvolupin aquestes normes i totes aquelles que regulin les qüestions tractades al Pla.

El Pla es configura com a un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.

II.- AVALUACIÓ DE RISCOS EN MATÈRIA DE FRAU, CORRUPCIÓ I CONFLICTES D'INTERÈS.

En l'àmbit del Pla de Mesures Antifrau, el risc s'entén com la possibilitat de que arribi a materialitzar-se un supòsit de frau o corrupció que determini un dany que afecti a l'interès públic, i, en especial, que afecti al destí dels fons gestionats per la FUNDACIÓ. L'avaluació de riscos d'incompliment, especialment de frau i corrupció en els processos més sensibles, és la base del Pla de Mesures Antifrau, ja que ajuda als gestors a la seva identificació i a dissenyar i mantenir els controls i accions mitigadores adients.

La FUNDACIÓ mantindrà mecanismes per identificar els riscos que concorren i els avaluarà conforme a paràmetres d'impacte i probabilitat de materialització del risc. Aquesta avaluació es durà a terme amb la participació de personal amb responsabilitats en els processos analitzats, i es revisarà anualment, i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

La identificació dels riscos i la descripció del mètode d'avaluació dels mateixos es recull al document PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS, que s'adjunta com a ANNEX NUM. 1 i el resultat de l'avaluació es reflectirà a la TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS MITIGADORES, que s'adjunta com a ANNEX NUM. 2.

III.- ELEMENTS ESTRUCTURALS DEL PLA ANTIFRAU:

Més enllà dels controls i accions mitigadores que existeixen en els diferents processos de la FUNDACIÓ, i aquells que es vagin impulsant, el Pla Antifrau consta de diversos elements estructurals:

1.- Declaració institucional.

La FUNDACIÓ ha realitzat una declaració formal institucional de compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

Aquesta declaració pretén reforçar i reafirmar el compromís amb la ciutadania, amb el manteniment d'un sistema d'integritat, de forma que tots els processos,

conductes i resultats de l'acció fundacional responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits, i especialment de lluita contra el frau i la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.

2.- Codi Ètic i Codi de Bon Govern.

La FUNDACIÓ ha aprovat un Codi Ètic i de Conducta com a element central del Pla Antifrau i de tot el sistema d'integritat, per construir un marc ètic comú pels seus Patrons i el conjunt de persones que treballen o presten serveis a la institució, sense perjudici de la seva posició, condició o règim jurídic de vinculació. El personal de la FUNDACIÓ haurà de subjectar la seva actuació a les lleis que li resulten d'aplicació, però també als principis i valors que s'exterioritzen en aquest Codi.

3.- Mesures de prevenció dels conflictes d'interès.

Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular i que, tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el membre de la FUNDACIÓ pot esbiaixar efectivament el seu judici professional com a conseqüència d'aquesta situació de conflicte d'interès que acabi determinant un acte de corrupció.

Per tal de prevenir, detectar i corregir les situacions de conflictes d'interès la FUNDACIÓ mantindrà mesures actives per prevenir-les, així com procediments per corregir-les.

4.- Mesures de lluita contra el frau i la corrupció.

L'objectiu essencial del Pla de Mesures Antifrau es garantir un ús dels recursos de la FUNDACIÓ conforme als seus fins fundacionals i amb un compliment estricte del destí que tenen assignat. Els actes de frau i corrupció suposen un greu atac a aquesta gestió dels recursos i, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania. La FUNDACIÓ mantindrà mesures per tal de prevenir, detectar, corregir i perseguir el frau i la corrupció.

5.- Formació i sensibilització.

Més enllà de l'aprovació formal de la Declaració institucional, del Codi Ètic i de les mesures de prevenció del conflicte d'interès i de lluita contra el frau i la corrupció, resulta essencial que tots els membres de la FUNDACIÓ coneguin i comprenguin adequadament el contingut d'aquests documents, s'adhereixin a la cultura ètica que es pretén consolidar, i contribueixin al compliment i promoció de la mateixa en funció de la seva posició. Amb aquesta finalitat, la

FUNDACIÓ promourà la formació i sensibilització en matèria d'integritat i lluita contra el frau en base a quatre grans línies d'actuació:

- Sensibilització i difusió del Pla de Mesures Antifrau entre els patrons i membres del Comitè Executiu.
- Sensibilització i difusió del Pla al conjunt de la plantilla, amb estratificació de la formació en funció de les responsabilitats.
- Resolució de dilemes ètics i dubtes interpretatius, habilitant canals per tal de que aquests es puguin resoldre.
- Integració dels elements del Pla en els processos de gestió de personal i recursos humans, per tal de traslladar els elements estructurals al personal de nova incorporació.

IV.- MESURES DE PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERÈS.

1.- Concepte.

A) DEFINICIÓ.

Un conflicte d'interès és aquella situació de risc en què l'interès particular d'una persona pot interferir en l'exercici adequat del seu discerniment professional, afectant la seva imparcialitat i objectivitat. És a dir, són situacions conjunturals en què l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions d'una persona es veu compromès per motius familiars, sentimentals, d'afinitats polítiques, interessos econòmics o qualsevol altre tipus d'interès, tenen un caràcter conjuntural i es poden produir en l'exercici de la majoria de professions.

L'article 61 Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer) estableix que existeix Conflicte d'interès (CI) *«cuando los agentes financieros y demás personas que participan en la ejecución del presupuesto tanto de forma directa, indirecta y compartida, así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoría o el control, vean comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de sus funciones por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal»*. L'entrada en vigor d'aquest reglament va suposar un enfocament horitzontal, més clar, ampli i precís del que s'espera dels Estats Membres en aquest àmbit, destacant que:

- a) És aplicable a totes les partides administratives i operatives en totes les Institucions de la UE i tots els mètodes de gestió.

- b) Cobreix qualsevol tipus d'interès personal, directe o indirecte.
- c) Davant qualsevol situació que es «*percebi*» com un potencial conflicte d'interès s'ha d'actuar.
- d) Les autoritats nacionals, de qualsevol nivell, han d'evitar i/o gestionar els potencials conflictes d'interès.

B) POSSIBLES ACTORS IMPLICATS EN EL CONFLICTE D'INTERÈS:

- a) En especial els membres de la FUNDACIÓ que tinguin atribuïdes tasques de gestió, control i pagament i, en general, qualsevol membre de la FUNDACIÓ.
- b) Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons públics, que puguin actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos públics i, especialment, els interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interès.

C) TIPUS DE CONFLICTE D'INTERÈS.

Atenent la situació que motivaria els conflictes d'interès, pot distingir-se entre:

- a) Conflictes d'interès aparents: es produeix quan els interessos privats d'un membre de la FUNDACIÓ o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- b) Conflictes d'interès potencials: sorgeix quan un membre de la FUNDACIÓ o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interès en el cas que en un futur hagués d'assumir determinades responsabilitats oficials.
- c) Conflictes d'interès reals: implica un conflicte entre el deure professional i els interessos personals, que poden influir de manera indeguda en l'exercici dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes al sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'exercici de les citades obligacions.

2.- Mesures per a la prevenció dels conflictes d'interès.

La FUNDACIÓ promourà totes aquelles mesures que en cada moment es posin de manifest com a útils per tal de prevenir els conflictes d'interès i, en concret, durà a terme les següents:

A) S'inclourà expressament en el Codi Ètic el concepte de conflicte d'interès i les actuacions que ha de realitzar el personal per a la seva prevenció i gestió.

B) Es farà formació i es facilitarà informació a tots els Patrons, membres del Comitè Executiu i la resta de membres de la FUNDACIÓ en relació a les situacions de conflictes d'interès, la seva prevenció i gestió adequada.

C) Es compliran estrictament les disposicions vigents en cada moment en relació a les obligacions d'abstenció, comunicació de conflictes d'interès i prohibicions de contractar.

D) Tots els intervinents en processos que comprometin fons de la FUNDACIÓ hauran de signar una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI), i, en tot cas, en els procediments d'execució del PRTR:

- el personal que redacti els documents de licitació/bases i/o convocatòries,
- els que avaluin les sol·licituds/ofertes/propostes,
- el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes,
- la resta d'òrgans col·legiats del procediment,
- el responsable del contracte,
- i aquells que participin en la gestió econòmica de l'expedient.

S'adjunta com a ANNEX 3 un model de Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès.

Les declaracions d'absència de conflictes d'interès es formalitzaran una vegada coneguts els participants en la licitació en el cas de personal participant en els comitès d'avaluació d'ofertes i una vegada conegut l'adjudicatari del contracte.

En 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 firmades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació.

F) Així mateix, formalitzaran una DACI com a requisit a aportar pels contractistes i subcontractistes, conforme al model que s'adjunta com a ANNEX NÚM. 4.

G) Es comunicaran al superior jeràrquic o, al seu cas, a través dels canals per a la denúncia de irregularitats que habiliti la FUNDACIÓ, els possibles intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial.

3.- Mesures de detecció dels conflictes d'interès.

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient per evitar que es produeixin situacions de conflictes d'interès, per tant, la FUNDACIÓ establirà tots aquells mecanismes oportuns per detectar aquestes situacions i gestionar-les adequadament, entre ells:

A) Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interès .

Quan existeixi el risc d'un conflicte d'interès que impliqui a un membre del personal que participi un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic.

B) Comunicació per part de tercers.

Aquelles persones o entitats que tinguin coneixement d'un possible conflicte d'interès en un procediment de contractació o de concessió d'ajudes, o qualsevol altre, hauran de posar-ho immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació, i, a tal efecte, podran utilitzar els canals de comunicació que s'habilitin per comunicar irregularitats.

C) Comunicacions de situacions de conflictes d'interès posteriors a la DACI.

Si sorgeix una situació de conflicte d'interès després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar tan bon punt es tingui coneixement d'ella, abstenir-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic.

4.- Procediment de gestió del conflicte d'interès.

Per tal de procedir a la gestió de les situacions de conflictes d'interès, es complirà escrupolosament la normativa d'aplicació en cada moment, especialment, la relativa a les obligacions d'abstenció del personal de la FUNDACIÓ i les previstes en els seus Estatuts, i s'actuarà conforme als següents procediments:

A) DETECCIÓ PRÈVIA A QUE ES MATERIALITZI LA SITUACIÓ DE CONFLICTE D'INTERÈS.

a) Abstenció del membre de la FUNDACIÓ.

En compliment de la legalitat vigent, i de les disposicions del Codi Ètic de la FUNDACIÓ, qualsevol persona al servei de la mateixa que tingui coneixement

de que es troba en una situació de conflicte d'interès, procedirà a abstenir-se de participar en la decisió corresponent.

b) Coneixement de la situació de conflicte d'interès pel superior jeràrquic.

Si es detecta una situació de conflicte d'interès abans de que s'hagi materialitzat i sense que s'hagi produït l'abstenció de la persona afectada, es realitzaran les següents actuacions:

a) Quan es tingui coneixement de la situació:

- Es posarà en coneixement del Director o, en el seu cas, del Comitè Executiu.
- I analitzarà els fets amb la persona que pot trobar-se en la situació.
- En cas de què el possible conflicte d'interès afecti al Director, s'analitzarà per part del Comitè Executiu.

b) Si es considera que no existeix aquest conflicte d'interès, s'emetrà un informe en aquest sentit, que s'incorporarà a l'expedient corresponent.

c) Si considerés que existeix un conflicte d'interès, s'adoptaran les mesures que procedeixin, si és necessari, s'apartarà de l'assumpte al membre de la FUNDACIÓ de que es tracti.

d) En el cas en que es comuniquin intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es disposi de documentació que així ho acrediti, el Director posarà la situació en coneixement del Comitè Executiu per a l'adopció de les mesures que, conforme la normativa vigent, procedeixin.

B) PROCEDIMENT A SEGUIR EN ELS CASOS EN QUE L'EXISTÈNCIA DEL CONFLICTE D'INTERÈS S'HAGI DETECTAT AMB POSTERIORITAT A QUE S'HAGIN POGUT PRODUIR ELS SEUS EFECTES.

Si la situació es detecta després de que s'hagi materialitzat el conflicte d'interès, és a dir, quan s'ha produït la intervenció en un expedient de la persona al servei de la FUNDACIÓ que es troba afectada, es realitzaran les següents actuacions:

a) Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement del Comitè Executiu, per a la seva valoració objectiva i adopció de mesures oportunes per corregir la situació.

b) En cas de que l'expedient es refereixi a fons del PRTR, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decidora, o a l'entitat executora que hagi encomanat l'execució de les actuacions, essent aquesta la que haurà de comunicar a l'entitat decidora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.

V.- MESURES DE LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ.

1.- Concepte de frau i corrupció.

El frau s'entén com a qualsevol acció o omissió intencionada relativa a l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, o l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tinguin per efecte la percepció o la retenció indeguda de fons de la FUNDACIÓ, o el desviament d'aquests fons amb fins diferents d'aquells per als quals van ser concebuts.

La corrupció es defineix genèricament com l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat, i comprèn diversos delictes específics.

L'article 3.1 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió (en endavant, Directiva PIF) recull la definició de frau, en matèria de despeses es defineix el frau com 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 les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o per el seu compte.
- b) A l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- c) Al desvio d'aquests mateixos fons amb finalitats diferents d'aquells per als que van ser concedits en un principi.

El l'apartat segon concreta aquests concepte en matèria de despeses relacionades amb la contractació pública, en termes equivalents.

Addicionalment, la mencionada Directiva indica que els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti als interessos financers de la Unió constitueixi una infracció penal quan es cometi intencionadament, concretant un règim sancionador a l'article 7 de la citada Directiva.

En compliment de tal previsió, aquesta Directiva ha estat transposada al ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei Orgànica 1/2019, de 20 de febrer, que modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per transposar Directives de la Unió Europea en els àmbits financers i de terrorisme, i abordar qüestions d'indole internacional.

S'ha de destacar 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 és precís que es doni per tal que existeixi una irregularitat.

L'article 12 del Reglament (CE, Euratom) n.º 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que «*constituirá irregularidad toda infracción de una disposición del derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar al presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por éstas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido*».

La corrupció i el frau, a més de les conseqüències econòmiques, tenen un efecte devastador a la reputació de les institucions i en la confiança de la ciutadania.

2.- Compromís amb la lluita contra el frau i la corrupció.

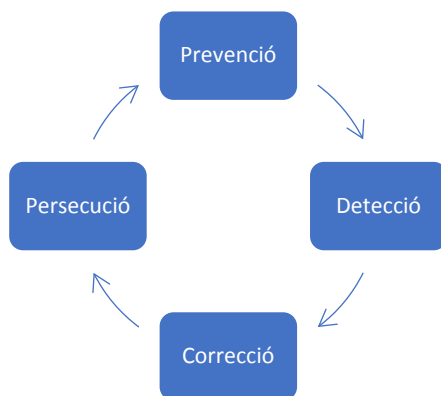
Conforme a la declaració institucional aprovada per la FUNDACIÓ, s'expressa el seu ferm compromís amb el manteniment d'un sistema d'integritat, de forma que tots els processos, conductes i resultats de l'acció fundacional responguin a la normativa vigent i als principis i valors ètics compartits. Per tal de consolidar aquesta cultura d'integritat la FUNDACIÓ promourà i mantindrà tots aquells elements estratègics, instrumentals i organitzatius que resultin procedents, amb un continu procés de revisió i millora.

La FUNDACIÓ no promourà ni tolerarà conductes constitutives de frau i corrupció.

S'espera que tots els membres de la FUNDACIÓ assumeixin també aquest compromís, per tal de promoure una cultura que exerceixi un efecte dissuasiu per a qualsevol tipus d'activitat fraudulenta i que faci possible la seva prevenció i detecció, i que permetin garantir que aquests casos s'abordin de forma adequada i en el moment precís.

3.- El cicle antifrau.

Les mesures adoptades per la FUNDACIÓ en matèria de lluita contra el frau s'estructuren en torn al denominat "*cicle antifrau*", que pretén abordar el risc des de les diferents fases a través de les quals es pot evitar o reduir els seus efectes, això és, prevenció, detecció, correcció i persecució:



Conforme a aquest cicle de lluita contra el frau, es defineixen mesures:

- **preventives** adequades i proporcionades, ajustades a les circumstàncies concretes, per tal de reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- de **detecció** ajustades a les senyals d'alerta i definir el procediment per a la seva aplicació efectiva.
- **correctives** pertinents quan es detecta un cas sospitos de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau:
 - el seguiment dels casos sospitosos de frau i la corresponent recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament.
 - la revisió dels processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la corresponent revisió de l'avaluació dels riscos de frau.
- i finalment, de **persecució** dels presumptes responsables.

4.- Mesures de prevenció del frau.

La FUNDACIÓ promourà mesures adequades i proporcionades destinades a prevenir el frau, evitant en la mesura del possible que pugui arribar a produir-se. Aquestes mesures aniran destinades a reduir el risc de frau a un nivell acceptable i es vertebraran en torn a les següents actuacions:

A) DESENVOLUPAMENT D'UNA CULTURA ÈTICA.

La FUNDACIÓ promourà l'existència d'una cultura ètica d'actuació en tots els seus membres, realitzant totes les actuacions procedents per aconseguir aquesta finalitat:

- Fomentarà valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes y honradesa.
- S'establiran codis de conducta, que preveuran expressament que no es toleraran i es perseguiran activament conductes constitutives de frau.

B) FORMACIÓ i CONSCIENCIACIÓ

Resulta essencial que tot el personal de la FUNDACIÓ conegui i compregui adequadament el contingut dels mecanismes antifrau, i s'adhereixi a la cultura ètica que es pretén consolidar, contribuint a la prevenció del frau en funció de la seva posició a la organització.

Així doncs, la FUNDACIÓ promourà accions formatives i informatives, que es dirigiran als Patrons, membres del Comitè Executiu i qualsevol personal al servei de l'entitat, i que inclouran sessions de formació, reunions, seminaris, grups de treball, i qualsevol altre format que es consideri oportú per fomentar l'adquisició i transferència de coneixements en matèria de prevenció del frau.

C) IMPLICACIÓ DELS PATRONS DE LA FUNDACIÓ i DELS MEMBRES DEL COMITÈ EXECUTIU.

Per tal de formalitzar i exterioritzar el compromís de la FUNDACIÓ en al lluita contra el frau i la corrupció, i contribuir així a promoure la consolidació de la cultura ètica, es mantindrà una declaració institucional que haurà de:

- Manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant el frau.
- Desenvolupar plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar risc de frau.
- Elaborar un pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organització la seva postura oficial en relació al frau i la corrupció.

D) DETERMINACIÓ CLARA DE FUNCIONS.

Es determinaran de forma clara les funcions i responsabilitats en els diferents processos, especialment, en els que comprometin fons que gestiona la FUNDACIÓ, amb una delimitació clara de les actuacions de gestió, control i pagament. Cadascú dels responsables haurà de consignar documentalment l'actuació realitzada, de forma que es pugui fer la traçabilitat del procés seguit per a la gestió dels fons.

E) MECANISMES ADEQUATS D'AVALUACIÓ DEL RISC.

La FUNDACIÓ mantindrà processos adequats d'avaluació dels riscos de frau, documentats, en busca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les especialment, sobre la següent base:

- Identificació de mesures que són més susceptibles de frau, como poden ser aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits a justificar per el sol·licitant, controls complexos, etc.
- Identificació de possibles conflictes d'interès.
- Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- Casos de frau detectats amb anterioritat.

F) RESPONSABLE DE TRESORERIA.

La FUNDACIÓ, conforme a l'article 25 dels seus Estatuts, disposa de la figura del tesorero comptador o tesorera comptadora que serà designat/da pel comitè executiu i no precisarà que tingui la condició de patró.

El Tesorer comptador o tesorera comptadora intervindrà en tots els documents de cobraments i pagaments, supervisarà la comptabilitat de la FUNDACIÓ, en donarà compte al Comitè Executiu i, en el seu cas, al Patronat; així mateix, conservarà els cabals de la FUNDACIÓ en la forma que el Comitè executiu assenyali i efectuarà els pagaments corresponents prèvia ordre del President.

G) ANÀL·LISI DE DADES.

Dins dels límits relatius a la protecció de dades, es promou que els responsables dels processos crítics per a la gestió de fons consultin dades amb els registres d'accés públic i creuin dades amb altres organismes públics o privats, amb estricta compliment de la normativa, per detectar possibles situacions d'alt risc de frau.

5.- Mesures de detecció del frau.

La FUNDACIÓ és conscient de que les mesures de prevenció no poden proporcionar una protecció absoluta contra el frau i, per tant, conforme al "cicle antifrau" es necessiten sistemes per detectar a temps els comportaments

fraudulents que s'escapen als mecanismes de prevenció. Així, s'establiran tots els elements possibles per facilitar la seva detecció, entre ells:

A) ALERTES O "RED FLAGS"

La FUNDACIÓ mantindrà una relació d'indicadors de frau (banderes vermelles) i comunicarà els mateixos al personal en posició de detectar-los. Aquests elements són senyals que poden indicar que s'està produint una situació de frau a la qual es requereix una acció immediata per comprovar si efectivament és així i, si és necessari, adoptar alguna acció.

La FUNDACIÓ difondrà i formarà a les persones que estan en posició de detectar els comportaments fraudulents en relació a aquests indicadors, així com a totes les persones que tingui entre les seves funcions la supervisió de les activitats dels beneficiaris de fons públics, i en especial procedents de la Unió Europea.

S'elaborarà i actualitzarà periòdicament un document que reculli aquestes principals alertes i s'establirà un procés de comprovació de les mateixes en els processos crítics.

B) CANAL DE DENÚNCIES I ALTRES CANALS DE COMUNICACIÓ ESPECÍFICS.

a) Per tal d'afavorir la possibilitat de que qualsevol membre de la FUNDACIÓ, entitats vinculades o qualsevol ciutadà pugui posar en coneixement dels responsables oportuns la possible existència d'un supòsit de frau, es mantindrà un canal que permeti realitzar comunicacions, fins i tot de caràcter anònim, i s'establiran mecanismes per tal que aquest canal compleixi les disposicions de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió, així com la normativa de transposició que s'aprovi a l'estat espanyol.

b) Igualment, s'informarà als membres de la FUNDACIÓ de l'existència d'un canal específic habilitat pel SERVICIO NACIONAL DE COORDINACIÓN ANTIFRAUDE per tal de comunicar informació rellevant per a la lluita contra el frau en relació als interessos financers de la Unió Europea a través del següent canal:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

o, si no fos possible, en suport paper, mitjançant l'enviament de la documentació en sobre tancat a la següent adreça postal:

Servicio Nacional de Coordinación Antifraude
Intervención General de la Administración del Estado
Ministerio de Hacienda y Función Pública
Calle María de Malina 50, planta 12. 28006 - Madrid.

S'informarà igualment del contingut de la “Comunicación 1/2017, de 6 de abril, sobre la forma en la que pueden proceder las personas que tengan conocimiento de hechos que puedan ser constitutivos de fraude o irregularidad en relación con proyectos u operaciones financiados total o parcialmente con cargo a fondos procedentes de la Unión Europea”, accessible a través de la següent pàgina web:

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/Documents/ComunicacionSNCA06-04-2017Canaldenuncias.pdf>

c) Així mateix, s'informarà de qualsevol altre canal de comunicació que es configuri en el futur per a la comunicació de situacions de frau o corrupció en relació a aquests fons.

C) SISTEMA LEGAL DE CONTROL INTERN I EXTERN.

A tots aquests elements específics, s'afegeixen les mesures de control ja establertes, i, en especial, les funcions atribuïdes al tresorer comptador o tresorera comptadora.

Adicionalment, conforme a la normativa d'aplicació, la FUNDACIÓ està sotmesa a la fiscalització externa per part de la Sindicatura de Comptes i el Tribunal de Cuentas, atès que els seus comptes formen part del Compte General de l'Ajuntament de Girona; així com per part del Protectorat de Fundacions de Catalunya dependent del Departament de Justícia de la Generalitat.

D) EINES DE PROSPECCIÓ O PUNTUACIÓ DE RISCOS.

S'utilitzaran les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de la FUNDACIÓ com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra.

Així mateix, la FUNDACIÓ participarà en aquells sistemes que puguin crear les administracions de l'estat o les institucions comunitàries en relació amb fons específics per a la prospecció de dades, i, en concret, les creades per identificar els projectes que poden ser susceptibles de presentar risc de frau, conflicte d'interessos o irregularitats, mitjançant la classificació del risc que pot augmentar l'eficàcia de la selecció de projectes, les verificacions de gestió i les auditories, i així reforçar la identificació, la prevenció i la detecció del frau.

6.- Mesures de correcció.

La detecció de possible frau, o la seva sospita fonamentada, comportarà la immediata suspensió del procediment que estigui afectat, i la realització de les actuacions oportunes per corregir la situació i recuperar els fons afectats.

Així mateix, si es tracta de projectes finançats amb càrrec als fons del PRTR, es procedirà a la notificació d'aquesta circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats al mateix. Així mateix, es procedirà a:

- a) Avaluar la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- b) Retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- c) Actualitzar l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

7.- Mesures de persecució.

Com més aviat es procedirà a realitzar les actuacions necessàries per depurar les responsabilitats disciplinàries i penals que puguin concórrer, i, en concret, si es tracta de fons procedents del PRTR, es procedirà a:

- a) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que ho comunicarà a l'entitat decidora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
- b) Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.
- c) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- d) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns.

VI.- RESPONSABILITATS ORGÀNIQUES.

1.- Compromís de tots els membres de la FUNDACIÓ.

La lluita contra el frau i la corrupció és una responsabilitat compartida per tots els membres de la FUNDACIÓ, i així, es realitzaran actuacions de formació i sensibilització de tots els seus membres, de forma que -en el marc de les seves

funcions- puguin realitzar les actuacions de prevenció i detecció del frau que estiguin al seu abast. Serà especialment important la conscienciació per tal que comuniquin a través dels canals pertinents qualsevol situació que pugui ser constitutiva de frau, per tal de que els organismes competents adoptin les mesures que corresponguin.

2.- La Comissió Tècnica de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

Per tal de garantir la correcta implementació, actualització i seguiment del Pla Antifrau, el Comitè Executiu -en el marc de les seves funcions de regulació i gestió de l'ordenació interna de l'entitat previstes en a l'art. 22.3 dels Estatuts- assumirà les funcions de Comissió Tècnica de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau, i, en concret, les següents:

- Liderar el desplegament del Pla Antifrau i els seus components.
- Impulsar el manteniment, seguiment i millora dels diferents elements estructurals del Pla.
- Gestionar les possibles consultes que es puguin realitzar en relació amb las matèries vinculades al Pla.
- Gestionar la bústia ètica, rebre les comunicacions i donar curs a les investigacions oportunes.
- Proposar als òrgans competents l'adopció de les mesures i aprovació dels acords necessaris per a la prevenció del frau i la corrupció.
- Difondre els valors d' ètica i integritat de la FUNDACIÓ.

Per a la realització d'aquestes funcions podrà delegar actuacions concretes en el Director de la FUNDACIÓ i/o el President del Comitè Executiu, que, a més, promouran l'anàlisi per part del Comitè de totes aquelles qüestions relatives al Pla de Mesures Antifrau que siguin oportunes.

El Comitè Executiu quan actuï com a Comissió Tècnica de Seguiment del Pla de Mesures Antifrau, s'ampliarà amb la presència de:

- Direcció de la Fundació
- Tresorer/a
- Tècnic/a de gestió administrativa de la Fundació

El Comitè Executiu Assumirà el lideratge en les diferents fases del cicle antifrau:

A) FASE DE PREVENCIÓ

Promourà que per part de la FUNDACIÓ s'impulsin totes les mesures oportunes i proporcionades per prevenir el risc de frau i conflicte d'interès i, en concret:

- El desenvolupament d'una cultura ètica.
- La formació i conscienciació de tots els membres de la FUNDACIÓ.
- La implicació dels patrons de la FUNDACIÓ.
- El manteniment i actualització dels mecanismes d'avaluació del risc de frau.
- La utilització de les bases de dades a l'abast de la FUNDACIÓ per detectar possibles situacions de risc.

B) FASE DE DETECCIÓ

El Comitè Executiu s'encarregarà així mateix d'impulsar que la FUNDACIÓ adopti les mesures necessàries per a la detecció del risc de frau i, en concret:

- Vetllarà per l'existència d'un catàleg d'alertes de frau.
- Promourà el coneixement i ús per part de tots els membres de la FUNDACIÓ dels canals de denúncia que s'habilitin per a la comunicació de situacions de frau, corrupció i conflicte d'interès.
- Impulsarà la utilització de les Bases de Dades que en cada moment estiguin a l'abast dels membres de la FUNDACIÓ com els Registres Mercantils, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BNDS) i qualsevol altra, i promourà la participació en aquells sistemes que puguin crear les administracions, les institucions comunitàries o altres entitats en relació amb fons específics per a la prospecció de dades.

C) FASE DE CORRECCIÓ

El Comitè Executiu vetllarà per què en cas de detecció de frau, o sospita fonamentada, es realitzin les actuacions necessàries per la seva correcció, mitjançant les següents actuacions:

- Realització de comunicacions oportunes.
- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

D) FASE DE PERSECUCIÓ.

Així mateix, la COMISSIÓ impulsarà les actuacions oportunes per tal de dilucidar les possibles responsabilitats disciplinàries o penals que puguin concórrer, duent a terme les accions necessàries amb aquesta finalitat.

Així mateix, la COMISSIÓ realitzarà el seguiment, supervisió i avaluació del funcionament del PLA DE MESURES ANTIFRAU.

II.- PROCEDIMENTS DE REACCIÓ i PERSECUCIÓ.

1.- Inici de l'expedient.

La FUNDACIÓ registrarà qualsevol comunicació que rebi a través del canal de denúncies o per qualsevol altra via relativa a possibles casos de frau o corrupció, i si reuneix uns mínims requisits de versemblança iniciarà un expedient per tal d'analitzar els fets, en compliment de les disposicions vigents. En cas contrari, el Director emetrà un informe justificat sobre la no incoació de l'expedient, que comunicarà al Comitè Executiu, a la següent reunió.

2.- Tramitació.

El Director iniciarà un expedient per comprovar els fets objecte de la comunicació mitjançant les tasques d'investigació que siguin procedents, i ho comunicarà al Comitè Executiu, a la següent reunió. En tot cas es contrastarà la descripció dels fets amb l'opinió de la persona o la unitat a la qual s'atribueixin. L'actuació de comprovació es farà d'acord amb els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, respectant en tot cas el principi de màxima reserva, i en compliment de la legislació vigent en cada moment. Tots els membres de la FUNDACIÓ estan obligats a prestar la seva col·laboració en les tasques de comprovació i facilitar l'accés a la informació i la documentació que es sol·liciti.

3.- Resolució

Un cop fetes les tasques de comprovació procedents, el Director formularà un informe adreçat al President del Comitè Executiu, el qual elevarà una proposta de resolució al Comitè Executiu, i, si escau, la recomanació corresponent informant si considera que pot existir o no una conducta contrària al dret, als principis o regles ètiques, i proposarà les mesures de millora en la gestió dels fons que consideri adequades.

El Comitè Executiu, a partir d'informe del Director, podrà acordar que s'arxivin les comprovacions quan en resulti acreditada la manca de vulneració en l'ordenament jurídic o als principis i regles ètiques i de bon govern.

Si s'entén que ha existit una conducta infractora, el Comitè Executiu durà a terme la realització d'actuacions per restaurar la legalitat alterada, i si existissin indicis de responsabilitats del membre de la FUNDACIÓ i s'adoptaran mesures sancionadores o disciplinàries, o es comunicaran a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'il·lícit penal. Addicionalment, quan es tracti de conductes que puguin haver afectat a fons europeus, es duran a terme les següents actuacions:

- Realització de comunicacions oportunes:
 - a) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora (o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que ho comunicarà a l'entitat decisora), qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
 - b) Denunciar, si fos el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) i per la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Avaluació de la incidència del frau i la seva qualificació com sistèmica o puntual.
- Retirada dels projectes o la part dels projectes afectats pel frau.
- Actualització de l'avaluació del risc que s'ha materialitzat.

VIII.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.

El Pla és un instrument viu i flexible, que neix amb la vocació de modificar-se per adaptar-se a les instruccions o orientacions que puguin dictar les corresponents autoritats, i que s'actualitzarà permanentment en base a la pròpia experiència de la seva aplicació, millorant i perfeccionant de forma contínua les actuacions per a la lluita contra el frau i la corrupció.

El Comitè Executiu -sense perjudici de les actuacions que realitzi en exercici de les funcions encomanades- anualment aprovarà un informe d'avaluació, a proposta del President del Comitè Executiu, en base a l'informe emès per la Direcció, en relació als resultats de la implementació del Pla de Mesures Antifrau en el qual s'inclourà, si s'escau, la procedència d'adoptar les actuacions oportunes pels òrgans corresponents de la Fundació. Aquest informe anual inclourà una descripció de les actuacions realitzades en execució del Pla i, com a mínim, descriurà:

- Les actuacions de formació i difusió del Pla realitzades.
- Les situacions de conflictes d'interès que s'han tractat.
- Els supòsits de frau i corrupció que s'hagin denunciat o detectat per qualsevol altre via, i les actuacions realitzades.
- La relació dels expedients per a l'execució de projectes del PRTR.
- La revisió de l'avaluació de riscos de frau i corrupció.

- Al seu cas, la proposta de modificacions dels controls i accions mitigadores.

El PLA DE MESURES ANTIFRAU es difondrà a tots els membres de la Fundació, i s'establiran mecanismes per al coneixement dels membres que s'incorporin amb posterioritat a la seva aprovació.

ANNEXES

ANNEX NUM. 1 - PROCEDIMENT D'ANÀLISI DE RISCOS

ANNEX NUM. 2 - TAULA DE RISCOS I CONTROLS I ACCIONS
MITIGADORES

ANNEX NÚM. 3 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE
CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)

ANNEX NUM. 4 – MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN
RELACIO AMB L'EXECUCIO D'ACTUACIONS DEL PRTR.

ANNEX NUM. 3 - MODEL DE DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS (DACI)

Expediente:

Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s en el proceso de preparación y tramitación del expediente, declara/declaran:

Primero. Estar informado/s de lo siguiente:

1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»

2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.

3. Que, en virtud de lo que dispone el art. 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento de contratación los empleados en los que concurren algunas de las siguientes circunstancias:

a) Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.

b) Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato.

c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.

d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.

e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

Segundo. Que no se encuentra/n incurso/s en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación.

Tercero. Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación/comisión de evaluación, sin dilación, cualquier situación de conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.

Cuarto. Conozco que, una declaración de ausencia de conflicto de intereses que se demuestre que sea falsa, acarreará las consecuencias disciplinarias/judiciales que establezca la normativa de aplicación.

(Fecha y firma, nombre completo y DNI)

**ANNEX NUM. 4 – MODEL DE DECLARACIÓ DE COMPROMÍS EN RELACIO
AMB L'EXECUCIO D'ACTUACIONS DEL PRTR.**

Don/Doña, con DNI, como titular del
órgano/ Consejero Delegado/Gerente/ de la entidad
....., con NIF, y
domicilio fiscal en

.....en la condición de órgano responsable/ órgano gestor/ beneficiaria de ayudas
financiadas con recursos provenientes del PRTR/ que participa como contratista/ente
destinatario del encargo/ subcontratista, en el desarrollo de actuaciones necesarias para la
consecución de los objetivos definidos en el Componente XX «.....», manifiesta el
compromiso de la persona/entidad que representa con los estándares más exigentes en relación
con el cumplimiento de las normas jurídicas, éticas y morales, adoptando las medidas necesarias
para prevenir y detectar el fraude, la corrupción y los conflictos de interés, comunicando en su
caso a las autoridades que proceda los incumplimientos observados.

Adicionalmente, atendiendo al contenido del PRTR, se compromete a respetar los principios de
economía circular y evitar impactos negativos significativos en el medio ambiente («DNSH» por
sus siglas en inglés «do no significant harm») en la ejecución de las actuaciones llevadas a cabo
en el marco de dicho Plan, y manifiesta que no incurre en doble financiación y que, en su caso,
no le consta riesgo de incompatibilidad con el régimen de ayudas de Estado.

....., XX de de 202X

Fdo.

Cargo: