

Pla específic de prevenció de riscos de gestió i mesures antifrau de Foment de Ciutat

Juny de 2022

**FOMENT
DE CIUTAT**



ÍNDEX

01. CARACTERITZACIÓ DE FOMENT DE CIUTAT. DIAGNÒSTIC DE SITUACIÓ.	4
1.1. Missió, visió i valors.....	5
1.2. Organització i funcionament de Foment de Ciutat.....	6
1.4 Recursos pressupostaris	10
02. MESURES DEL CICLE DEL FRAU	15
2.1 Mesures de prevenció	16
2.2 Mesures de detecció	17
2.3 Mesures de correcció	18
A FOMENT DE CIUTAT establim mesures de correcció immediates tals que:	18
2.4 Mesures de persecució	22
03. FUNCIONS I RESPONSABILITATS EN LA GESTIÓ DE RISCOS.....	25
3.1 Declaració de compliment dels òrgans responsables	26
.....	26
3.2 Persones o unitats responsables de la integritat i prevenció de riscos a Foment de Ciutat	26
04. EL NOSTRE COMPROMÍS D'INTEGRITAT I MARC ÈTIC DE LA INTEGRITAT INSTITUCIONAL	28
4.1. Mesures relatives al compromís institucional amb la integritat, ètica pública i amb mesures antifrau	29
4.2 Manifestació dels responsables públics	29
4.3 Les referències a la integritat, a la planificació estratègica.....	29
4.4 La difusió i la formació en matèria d'integritat institucional.....	29
05. MESURES RELATIVES AL SISTEMA DE PREVENCIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS	31
5.1 Règim general del conflicte d'interessos.....	32
5.2 Règim especial del conflicte d'interessos per als alts càrrecs en els casos d'actuacions finançades del Pla de recuperació, transformació i resiliència	34

5.3 Règim especial del conflicte d'interessos per als treballadors de Foment de Ciutat per als casos d'actuacions finançades del Pla de recuperació, transformació i resiliència	35
06. MESURES REFERIDES ALS CANALS DE DENÚNCIES D'IRREGULARITATS O CONDUCTES DE FRAU	36
6.1 Difusió del canal de denúncies	37
07. FORMACIÓ I COMPROMÍS AMB LA COMPETÈNCIA PROFESSIONAL DEL PERSONAL PROPI.....	38
7.1 Formació específica al personal de FOMENT DE CIUTAT	39
08. IDENTIFICACIÓ I AVALUACIÓ DE RISCOS DE GESTIÓ I MESURES ANTIFRAU.....	40
8.1 Mesures relatives al diagnòstic i anàlisi dels riscos generals de l'organització	41
ACCIÓ 8.2.1 METODOLOGIA PER A L'AVAUACIÓ DEL RISC:	41
ACCIÓ 8.2.2 LLISTA DE VERIFICACIÓ A L'APROVACIÓ DELS EXPEDIENTS FINANÇATS AMB PRTR	42
ACCIÓ 8.2.3 MECANISMES DE DETECCIÓ A TRAVÉS DE “BANDERES VERMELLES”	43
09. SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA.....	47
9.1 Seguiment, supervisió i avaluació	48
Supervisar la declaració de conflicte d'interessos (DACI).....	48
9.2 Actualització i revisió	48
9.3 Comunicació i difusió	48
Divulgació obligatòria d'informació	49
Publicació de la contractació	49
Comunicació d'actuacions presumptament fraudulentess	49

01. CARACTERITZACIÓ DE FOMENT DE CIUTAT. DIAGNÒSTIC DE SITUACIÓ.

1.1. Missió, visió i valors

Després d'haver treballat durant el 2021 per impulsar els encàrrecs de Foment de Ciutat adaptant-los a les necessitats derivades de l'impacte de la pandèmia, el 2022, se seguirà treballant posant l'accent a combatre l'emergència social, sobretot en els territoris i col·lectius més vulnerables.

La nostra missió està orientada a la consecució de l'interès general amb especial atenció a impulsar projectes estratègics que busquen reduir les desigualtats socials, promoure la igualtat d'oportunitats; impulsar la promoció i transformació del districte de Ciutat Vella, i impulsar projectes per promoure la dinamització d'espais estratègics de la ciutat de Barcelona.

D'aquí la importància que es practiqui la cultura de la integritat pública en tots els nivells de l'organització.

Aquestes són les grans línies d'intervenció de la societat i que determinen la nostra missió, visió i valors.

El present document defineix els mecanismes que FOMENT DE CIUTAT ha previst implantar com el seu Pla específic de riscos de gestió i mesures antifrau (en endavant, el Pla).

Aquest centre assumeix com a pròpies les directrius i manifestacions realitzades en el Pla general de prevenció de riscos i gestió i mesures antifrau aprovat per la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona, amb data 3 de febrer de 2022. No obstant això, considerant les particularitats de Foment de Ciutat i les actuacions concretes per executar, s'ha desenvolupat un pla antifrau propi que dona resposta a les previsions de l'Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR, en aplicació del que preveu el Reglament (UE) 2021/241.

La millora contínua en la qualitat dels serveis prestats, l'atenció a les necessitats de tota la ciutadania i la transparència i la integritat de l'activitat pública actuen com a principis vertebradors que presideixen l'activitat d'aquest centre directiu i, com a tals, són assumits com a compromís d'actuació dels seus òrgans de direcció i dels empleats públics que hi treballen.

La direcció del centre assumeix el compromís d'actuar de conformitat amb els principis d'integritat, honestedat, imparcialitat, objectivitat i respecte al marc jurídic i a la ciutadania establerts a la Llei 1/2016, de 18 de gener, de transparència i bon govern, així com al Codi Ètic de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat pel Plenari del Consell Municipal en data 1 de setembre de 2017.

Els criteris d'integritat i ètica pública en l'exercici de les activitats i en el desenvolupament de l'acció pública de l'Administració són els principis assumits expressament per FOMENT DE CIUTAT amb l'aprovació del present document i acollint-nos al Codi Ètic de l'Ajuntament de Barcelona.

Al Pla, s'estableixen els següents objectius de centre:

- **Treballar en plans d'integritat, codi ètic, canals de comunicació i denúncies i pràctiques formatives.**
- **Fomentar valors com la integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa.**
- **Promoure accions formatives que ajudin a comunicar i sensibilitzar tots els empleats i empleades de FOMENT DE CIUTAT sobre l'existència d'un pla antifrau i dels deures i les responsabilitats que se'n deriven.**
- **Disposar dels mecanismes adequats per a l'avaluació del risc.**
- **Identificar mesures que siguin més susceptibles de frau.**
- **Disposar d'un sistema de control intern eficaç.**

**“Integritat,
objectivitat,
rendició de
comptes i
honradesa”**

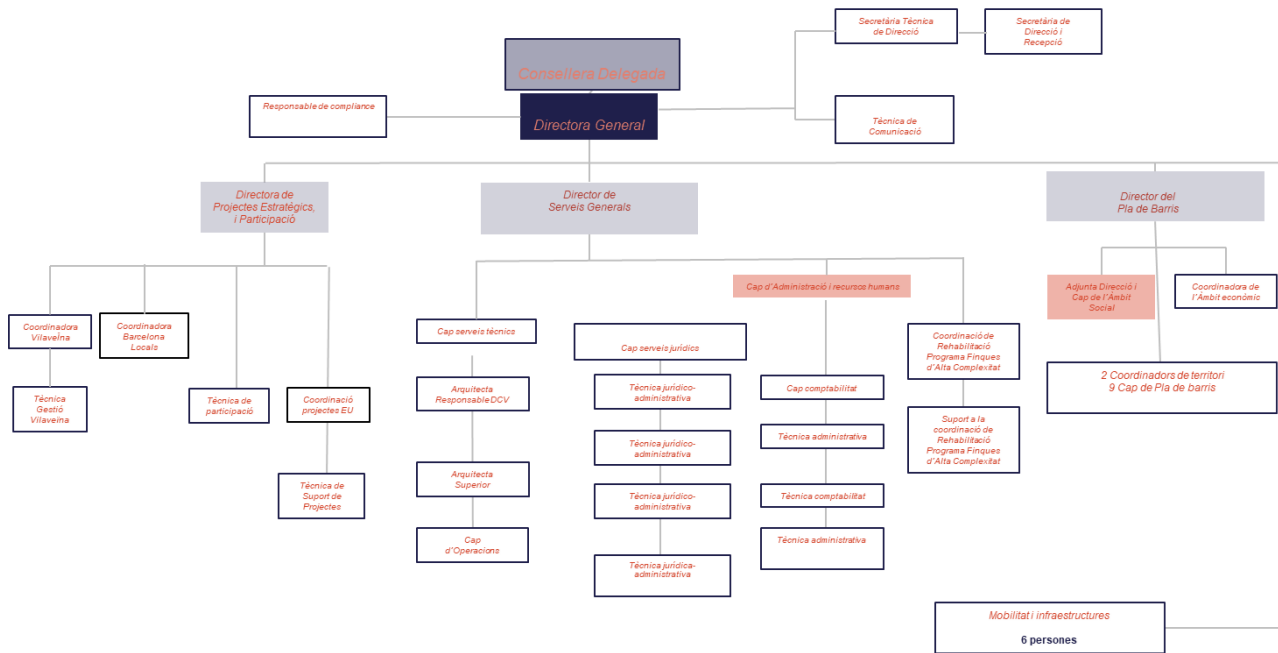
El Consell d'Administració de FOMENT DE CIUTAT ha aprovat i manté vigent una POLÍTIKA DE COMPLIMENT que opera de manera complementària al present PLA i que expressa la voluntat i el compromís de la nostra organització per al desenvolupament de plans i sistemes de compliment i antisuborn en les nostres activitats.

1.2. Organització i funcionament de Foment de Ciutat

La nostra estructura organitzativa està composta per una Direcció General i tres direccions: Direcció de Pla de Barris, Direcció de Projectes Estratègics i Direcció de Serveis Generals. Cadascuna de les direccions disposa de personal per executar les funcions que li són pròpies i dona compte a la Direcció General de la societat.

La Direcció General les reporta a la consellera delegada, al president i al Consell d'Administració.

L'organigrama jeràrquic i funcional és el següent:



Les funcions que desenvolupen cadascuna de les direccions són les següents:

Direcció del Pla de Barris:

- Definir les propostes i accions per desplegar al llarg del pla. Tant en la definició inicial, com en la fase de desplegament.
- Impulsar el desplegament efectiu del Pla.
- Coordinar el projecte i les accions per desplegar i fer-ne seguiment, amb els districtes, les àrees implicades i els operadors implicats.
- Impulsar el treball transversal, integral i comunitari en totes les fases del projecte.
- Preparar plecs tècnics i fulls d'encàrrec per a la contractació dels serveis necessaris per al desplegament de les accions derivades del pla.
- Confeccionar i gestionar el pressupost assignat i fer-ne seguiment.
- Avaluar el pla.

Direcció de Projectes Estratègics i Participació. S'encarrega de la gestió de projectes estratègics en el marc d'encàrrecs de diverses gerències de l'Ajuntament de Barcelona i de la participació ciutadana en els principals projectes de Foment de Ciutat, especialment el Pla de Barris.

Les funcions que aquesta direcció realitza són les següents:

- Definir les propostes operatives de desplegament dels projectes estratègics, a

partir dels encàrrecs rebuts.

- Fer coordinació i seguiment amb les àrees encarregades i altres àrees implicades.
- Planificar i desplegar els projectes.
- Impulsar el treball transversal, integral i comunitari en cadascun dels projectes.
- Preparar plecs tècnics i fulls d'encàrrec per a la contractació dels serveis necessaris per al desplegament d'aquests projectes.
- Confeccionar i executar el pressupost assignat a cadascun dels projectes i fer-ne seguiment.
- Avaluar els projectes.
- Incorporar la participació en els principals projectes encarregats a l'empresa.
- Dissenyar metodològicament i gestionar els processos i les accions de participació.
- Avaluar la participació.

Direcció de Serveis Generals. S'encarrega de la gestió dels serveis comuns de la societat (administració, obres, personal, manteniment, pressupost, serveis jurídics, facturació, comptabilitat, etc.), així com d'alguns projectes concrets com el de Finques d'Alta Complexitat confeccionat durant l'any 2016 i impulsat a partir del 2017 fins a l'actualitat.

Les funcions que aquesta direcció realitza són les següents:

- Impulsar els diferents processos de contractació necessaris per contractar els serveis sol·licitats, de manera adequada a la normativa de contractació.
- Determinar, planificar, executar i supervisar de forma integral les obres que impulsa directament la societat.
- Dissenyar, planificar, impulsar i supervisar els programes d'impuls a la rehabilitació d'habitatges que promogui Foment de Ciutat.
- Confeccionar i executar el pressupost de la societat i l'assignat a les seves activitats i fer-ne seguiment.
- Avaluar, configurar i activar nous serveis que hagi d'impulsar la societat Foment de Ciutat.
- Garantir l'existència d'un espai de treball segur, que doni compliment a la normativa i les recomanacions de les autoritats públiques, i el retorn a la normalitat a les oficines de Foment de Ciutat.
- Gestionar el personal propi (altes, baixes, nòmines, contractacions, jubilacions, aplicació del pla de prevenció...).
- Adoptar les mesures adequades per garantir la productivitat del personal de Foment de Ciutat en la modalitat del treball a distància.
- Impulsar un procés de formació regularitzat i adaptat a les necessitat del personal de Foment de Ciutat.

- Efectuar la recepció, la revisió, la tramitació i el pagament de les factures rebudes.
- Donar suport jurídic en la definició de la forma adequada per atendre certes necessitats de diferents operadors, prioritzant impulsar les actuacions.
- Assessorar jurídicament la societat, incloent-hi la defensa dels interessos d'aquesta en els diferents processos judicials no administratius.
- Confeccionar, preparar i remetre tota la informació sol·licitada per l'Ajuntament de Barcelona o els seus ens.
- Coordinar-se amb les àrees i els departaments de referència de l'Ajuntament de Barcelona (serveis jurídics, Direcció de Contractació, empreses, pressupostos, patrimoni, serveis generals...) per tal d'actuar de manera coordinada informant de possibles necessitats concretes.
- Implantar un procés de millora contínua en determinades àrees sensibles, tals com la contractació pública i la contractació de personal propi.
- Assessorar els ciutadans i possibles licitadors interessats i resoldre'n dubtes, preferentment per escrit i de forma clara.
- Impulsar tasques de mediació en conflictes.
- Analitzar, estudiar i proposar solucions per a finalitats que requereixen la recerca d'un encaix jurídic i tècnic que permetin fer-ho possible.
- Adaptar-se als canvis normatius.
- Tramitar altes de subministraments.
- Adoptar mesures preventives per vetllar per la integritat i possessió dels elements sobre els quals intervé Foment de Ciutat.
- Implementar les eines TIC sol·licitades per l'Ajuntament de Barcelona.

A curt termini es preveu la creació d'una Direcció d'Odontologia, que s'anirà dotant de personal addicional durant l'any 2023.

Aquestes actuacions s'executen sota els principis de TRANSPARÈNCIA, OBJECTIVITAT, IGUALTAT DE TRACTE I NO-DISCRIMINACIÓ, així com aplicant la normativa vigent, sens perjudici que atenant les dificultats i condicions del ciutadà o ciutadana es reforci la funció d'assessorament. La diferència amb altres exercicis és l'increment del nombre d'actuacions, del seu tractament estratègic i de la seva complexitat.

1.3. Recursos humans

A continuació es presenten els efectius del centre directiu de FOMENT DE CIUTAT:

- Que actuï d'una manera professional, segura i ètica d'acord amb els nostres estàndards.
- Que conegui i compleixi el que disposa aquest Pla, així com les lleis, els reglaments i la normativa interna aplicable, parant especial atenció a les normes relacionades amb les nostres responsabilitats.

- Per assolir els objectius assignats a Foment de Ciutat, aquesta societat disposa del personal que s'indica a continuació.

Funcionaris/ amb destinació àries definitiva o en comissió de serveis	Personal laboral	Llocs vacants de funcionaris/àries o personal laboral
1	45	2

RESPONSABLE ANTIFRAU

Es nomenarà el càrrec de responsable de compliment de l'organigrama com a responsable antifrau de FOMENT DE CIUTAT, als efectes del qual haurà de col·laborar, a través de l'intercanvi d'informació, amb el reforç de la PREVENCIÓ, DETECCIÓ I CORRECCIÓ DEL FRAU, així com esdevenir l'interlocutor/a a fi d'establir les bases de coordinació de mecanismes de cooperació adequats amb la intervenció general de l'Administració, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau i altres òrgans implicats en la seva RECERCA I PERSECUCIÓ.

1.4 Recursos pressupostaris

La societat està 100% participada pel seu soci únic **AJUNTAMENT DE BARCELONA**. La delimitació sectorial d'acord amb les normes SEC 95 és S.13 AAPP, **INSTITUCIONS PÚBLIQUES** de no mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de no mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció. L'article 4.1 del RLGEP-EL estableix que les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit, computada al llarg del cicle econòmic, en termes de **CAPACITAT DE FINANÇAMENT** d'acord amb la definició continguda en el SEC 95. La resta d'entitats dependents aprovaran, executaran i liquidaran el seu respectius pressupostos o aprovaran el seu respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els sigui d'aplicació.

La societat es regeix pels seus **ESTATUTS** i, en tot cas, pel que disposen les **LLEIS DE RÈGIM LOCAL I ESPECIAL DE BARCELONA** i els seus reglaments, així com pels preceptes de la Llei de societats de capital i altres disposicions aplicables.

L'elaboració del pressupost requereix la realització per part de la societat de determinades estimacions i hipòtesis i la consideració de determinats elements de judici. Aquests són avaluats contínuament i es basen en **L'EXPERIÈNCIA HISTÒRICA** i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs.

El **PATRIMONI** net de la societat esdevé invariable atès que el resultat del compte de pèrdues i guanys provisional tendeix a zero; això és conseqüència immediata del fort lligam vocacional de les activitats de la societat amb la consecució de l'interès públic.

Les inversions immobiliàries són **LOCALS** que figuraven a l'epígraf d'existències i que s'han reclassificat, segons normativa comptable, com a inversions immobiliàries atès que s'han arrendat i generen ingressos.

Els **DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES** a cobrar són saldos a cobrar sobre drets de cobrament amb l'Ajuntament de Barcelona, empreses del grup i l'AEAT.

L'EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS equivalents és el saldo dels comptes bancaris de la societat; en aquest sentit i d'acord amb les directrius de l'Ajuntament de Barcelona, aquest saldo és el mínim necessari per al funcionament operatiu de la societat.

La societat **NO TÉ ENDEUTAMENT BANCARI** ni a curt, ni a mitjà, ni a llarg termini, atès que el finançament de les seves activitats prové fonamentalment del grup Ajuntament de Barcelona. L'endeutament a curt i a llarg termini que es recull en el passiu del balanç correspon a garanties de contractació i a les fiances dels lloguers de les finques que ha gestionat per encàrrec de l'Ajuntament.

INGRESSOS:

Transferències corrents

Les transferències corrents previstes al pressupost es finançaran amb les partides previstes a aquest efecte als projectes de pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

En el marc dels programes finançats pel Pla de recuperació, transformació i resiliència de la UE, Foment de Ciutat podrà rebre finançament d'aquesta eina per impulsar actuacions relatives a la promoció, l'acompanyament, l'assessorament i l'agilització de les subvencions a la rehabilitació d'habitatges d'acord amb els requeriments que estableixi aquesta línia de subvenció.

DESPESES:

Personal:

Foment de Ciutat actualitzarà els salaris del seu personal d'acord amb el que és previst als pressupostos generals de l'Estat i comunicat per l'Ajuntament de Barcelona. La plantilla mitjana de Foment de Ciutat és prevista en la memòria de l'exercici.

La descripció del personal s'indica a l'apartat 1.3 del present Pla de mesures antifrau.

Serveis exteriors:

Aquest apartat recull les necessitats derivades del manteniment de les oficines, els equipaments i les instal·lacions de la societat, els treballs tècnics requerits per al correcte desenvolupament de l'objecte social i les despeses associades als diferents projectes que desenvolupa la societat.

Tributs:

Foment de Ciutat, SA, liquida els impostos per activitat econòmica (IAE) per la seva activitat. A més a més, també ha de liquidar a la hisenda municipal els impostos sobre béns immobles (IBI) dels béns de la seva propietat (els locals comercials).

Amortitzacions:

La dotació de l'amortització de l'immobilitzat es calcula linealment en funció de la vida útil dels béns amortitzables, en funció dels paràmetres continguts en la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost de societats.

Provisions:

L'import previst per a l'exercici 2022 està estimat en funció de l'evolució d'aquesta variable en els darrers anys.

1.5 Marc normatiu

Amb la finalitat de donar compliment a les obligacions establertes a 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, FOMENT DE CIUTAT, com a entitat executora del Pla de recuperació, transformació i resiliència, que va ser aprovat per Acord del Consell de Ministres de 27 d'abril de 2021, adopta aquest "Pla de mesures antifrau" com a enfocament estratègic per protegir els interessos financers de la unió i vetllar per la utilització adequada dels fons mitjançant els quals es finança l'esmentat Pla de recuperació, transformació i resiliència, així com per declarar i garantir que, en l'àmbit d'actuació de l'organisme, aquests fons s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables.

Aquest "Pla de mesures antifrau" parteix de la prèvia autoavaluació del procediment aplicat per FOMENT DE CIUTAT en relació amb els esmentats principis de gestió específics del Pla de recuperació, transformació i resiliència continguts en l'article 2 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre i, en particular, de l'estàndard que compleix respecte de les mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interès, obtingut a través del qüestionari "Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció" de l'Annex II.B.5. de l'esmentada ordre.

A FOMENT DE CIUTAT ens comprometem a complir les lleis i els reglaments que afecten la nostra organització, a escala tant local i estatal com europea, així com la manera en què operem. Respectem els més alts estàndards d'ètica i esperem que qui actuï en la nostra representació es comporti de la mateixa manera.

FOMENT DE CIUTAT assumeix com a obligació el compliment de les normes en matèria d'integritat que figuren al CODI ÈTIC de l'AJUNTAMENT DE BARCELONA. Addicionalment, són aplicables, entre d'altres, a aquest centre les normes següents:

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
- Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

- Ordre ministerial HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació que han de facilitar les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local per al seguiment de les fites i els objectius d'execució pressupostària i comptable de les mesures del component del PRTR.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei orgànica 1/1995, de 23 de novembre, del Codi penal.
- Llei 7/1985, d'1 d'abril, de bases del règim local.
- Llei 33/2003, de 3 de novembre, del patrimoni de les administracions públiques.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.
- Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de les societats de capital.
- Reial decret 1785/1996, de 19 de juliol, de reglament del registre mercantil.
- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.
- Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.
- Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova la Llei reguladora de les hisendes locals.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta municipal de Barcelona.
- Llei 1/2006, de 13 de març, per la qual es regula el Règim especial del municipi de Barcelona.
- Llei 11/2006, de 19 de juliol, de modificació de la Carta municipal de Barcelona.
- Llei 31/1995, de 8 de novembre, de prevenció de riscos laborals.
- Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques.
- Llei 7/2010, de 21 d'abril, de modificació de la Carta municipal de Barcelona.
- Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit.

- Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre les societats.
- Llei 35/2006, de 28 de novembre, de l'impost sobre la renda de les persones físiques i de modificació parcial dels impostos sobre les societats, sobre la renda de no residents i sobre el patrimoni.
- Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- Decret 336/1988, de 17 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament del patrimoni dels ens locals.

I també totes les normes de desenvolupament i d'altres de complementàries.

1.6 Processos que adopta Foment de Ciutat en el marc d'aquest **Pla de mesures antifrau**

A **FOMENT DE CIUTAT** implantem la cultura de compliment a la nostra organització per a la prevenció proactiva d'irregularitats i el control intern.

És per aquesta raó que hem implementat els següents processos dins del marc d'aquest PLA.

- *Gestió de riscos*
- *Informació documentada*
- *Comunicació d'incompliments i irregularitats*
- *Control operacional i diligència deguda*
- *Conflicte d'interessos*
- *No conformitats i accions correctives*
- *Seguiment i mesurament*

Els esmentats processos formen part d'un sistema de gestió del compliment normatiu (*compliance*) penal implantat a tota l'organització.



“Implantem la cultura de compliment per a la prevenció proactiva d'irregularitats i el control intern”

02. MESURES DEL CICLE DEL FRAU

2.1 Mesures de prevenció

La reducció de la corrupció, del frau o de conflicte d'interessos implica efectuar una important labor preventiva que aconsegueixi erradicar-la en l'origen i no únicament en el sector públic, sinó també en aquelles entitats privades, perceptores de fons públics, que han executat una prestació sabent que estaven vulnerant l'ordenament jurídic i que, amb això, estaven fent prevaler els seus interessos particulars enfront de l'interès general, generant irregularitats com ara l'abús de la figura de l'enriquiment injust, la inexecució de subvencions, o riscos de captivar els poders públics, etc.

La fase de prevenció afecta de manera horitzontal totes les unitats de FOMENT DE CIUTAT implicades en la gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, així com altres entitats i unitats externes que col·laborin en la gestió de les seves mesures i demostra assumir un compromís ferm de lluita contra el frau i la corrupció.

Valorant aquests fets, el Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Barcelona i les actuacions concretes a desenvolupar per Foment de Ciutat, s'ha conclòs la conveniència de desenvolupar un pla antifrau específic i propi que prevegi els aspectes generals del Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Barcelona incorporant les particularitats de Foment de Ciutat i de les actuacions per impulsar a càrrec dels fons Next Generation.

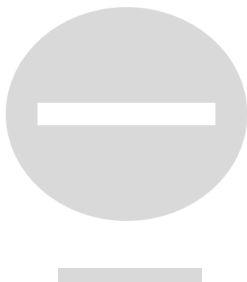
Per això, les mesures preventives que s'inclouen en el present "Pla de mesures antifrau" estan dirigides a reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.

FOMENT DE CIUTAT es compromet a proporcionar les MESURES DE PREVENCIÓ següents:

- **Desenvolupament d'una cultura ètica:**
 - Sensibilitzant tots els nostres empleats sobre el Codi ètic i de conducta al qual ens acollim: <https://ajuntament.barcelona.cat/transparencia/ca/codi-conducta/#capitol4>
 - Una previsió de mecanismes de difusió, formació, promoció i foment de la internalització de tals valors, principis i comportaments que es contenen en l'esmentat Codi per part de les persones a les quals va dirigit.
 - L'establiment d'uns processos que tendeixen a salvaguardar l'efectivitat dels valors, principis i comportaments recollits en el Codi.
 - Desenvolupar un codi ètic i de conducta propi que s'apliqui als treballadors i treballadores de Foment de Ciutat que no es trobin inclosos dins de l'àmbit subjectiu del Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Barcelona.
 - En matèria d'execució de fons públics i, en particular, respecte als projectes d'inversió enquadrats en el Pla de recuperació, transformació i resiliència, FOMENT DE CIUTAT impulsarà els principis que han de regir la conducta del personal de l'organisme implicat en la seva gestió.

- Compliment amb cura i coherència de les tasques encomanades, així com en els compromisos assumits que els correspongui desenvolupar, exercint les competències conformement al principi de bona fe, mostrant una plena cooperació amb l'autoritat responsable i l'autoritat de control del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).
- Correcte ús dels recursos comunitaris, especialment dels afectats al Pla de recuperació, transformació i resiliència, que s'administraran amb eficàcia i eficiència aplicant-los als fins per als quals han estat prevists, així com amb austeritat, havent de vetllar per la seva conservació, i evitant-ne l'ús en profit propi o de persones reunides, dedicant-hi la màxima dignitat, donant prova de la transparència en els procediments i promovent bones pràctiques.
- Exercici de les seves atribucions segons el principi de dedicació a una correcta gestió dels projectes d'inversió.
- Absència d'accés o tractament privilegiat a persones físiques o entitats directament interessades.
- En els procediments de contractació, subvenció i en aquells altres vinculats amb les funcions pròpies de la gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, s'atendrà criteris relacionats directament amb l'objecte, amb prioritització dels criteris objectius així com aquells promoguts per l'Ajuntament de Barcelona, sense que hi interfereixin consideracions alienes a l'interès general, abstenint-se no sols de conductes contràries a aquest, sinó també de qualssevol altres que comprometin la neutralitat en l'exercici del servei exercit.

2.2 Mesures de detecció



“Les mesures de formació i sensibilització s'apliquen com a eines de prevenció”

Des de FOMENT DE CIUTAT ens comprometem a:

Implantar el Pla de prevenció de riscos del centre, que avaluï els indicadors que puguin suposar un risc d'eventual frau.

Considerant que les mesures de prevenció no proporcionen una protecció completa, l'estratègia contra el frau que FOMENT DE CIUTAT implementa a través del present Pla incorpora sistemes per detectar a temps els comportaments fraudulents que escapin a la prevenció, a partir de la identificació d'àmbits problemàtics i activitats potencialment fraudulentes, així com el disseny i execució de mesures per a la seva detecció, en l'actuació corresponent.

Aquestes mesures de detecció necessiten en totes les persones involucrades en l'execució dels projectes d'inversió del Pla de recuperació, transformació i resiliència

i, per ells, les mesures de formació i sensibilització s'apliquen no sols com a eines de prevenció, sinó també de detecció del frau: promoure una mentalitat adequada, fomentar un nivell d'escepticisme saludable, juntament amb una conscienciació constant del que poden constituir senyals d'advertiment de possible existència de frau.

La detecció se centra, fonamentalment, en les matèries següents: contractació del sector públic, acompanyament en l'obtenció de subvencions a la rehabilitació, gestió de personal propi i processos de presa de decisions.

2.3 Mesures de correcció

A FOMENT DE CIUTAT establim mesures de correcció immediates tals que:

- Es realitzaran les modificacions al PLA quan es detectin els resultats d'auditoria.
- Es determina el procés intern de comunicació d'incompliments i irregularitats, i el responsable de Compliment haurà de comunicar els FETS a la Direcció General de la societat.
- Suspensió immediata del procediment de gestió dels projectes d'inversió vinculats al Pla, i en general, de qualsevol projecte o programa finançat amb fons públics o comunitaris, que es trobi davant un frau diagnosticat, així com notificació d'aquesta circumstància en el termini més breu possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions.
- Revisió de tots aquells projectes que hagin pogut estar exposats a aquest, així com dels sistemes interns de control per identificar les seves vulnerabilitats i corregir-les.

FASES

- Rebre informació.
- Analitzar la informació.
- Investigar el supòsit.
- Acabar la recerca.

Rebre informació.

Una vegada identificada una sospita de frau o detectat un frau real i després de la respectiva notificació d'aquesta circumstància d'acord amb els requisits anteriorment exposats, FOMENT DE CIUTAT promourà la realització de les oportunes recerques a fons i amb agilitat, en tots els casos durant l'execució dels projectes vinculats al Pla amb el propòsit de millorar el sistema intern de gestió i control si fos necessari.

FOMENT DE CIUTAT durà a terme una revisió exhaustiva, i amb esperit crític, de qualsevol sistema de control intern relacionat amb el cas de frau identificat, en haver quedat exposat a un frau potencial o demostrat.

A més, davant la detecció d'un cas de presumpte frau i després de la seva notificació d'acord amb els requisits establerts en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, i la normativa comunitària d'aplicació, es col·laborarà amb l'autoritat competent per a valorar si cal obrir una

recerca i, si escau, emprendre la recuperació dels imports indegudament percebuts, amb la corresponent acció penal que procedís emprendre.

Analitzar la informació.

Primer acte de constatació administrativa i judicial

El primer acte de comprovació administrativa o judicial es descriu d'acord amb l'article 2 b) del Reglament delegat núm. 2015/197115 com la primera avaluació per escrit, realitzada per una autoritat competent, administrativa o judicial, basant-se en fets concrets, que demostra l'existència d'una irregularitat, sens perjudici de la possibilitat que, posteriorment, arran dels resultats del procediment administratiu o judicial, la comprovació s'hagi de revisar o retirar.

En concret, es considera com a primer acte de comprovació administrativa, i altres actuacions similars executades per l'Administració, com a resultats de controls, auditories, etc.

Com a primer acte de comprovació judicial, es considerarà l'acte amb el qual s'acordi l'obertura de diligències prèvies en l'ordre jurisdiccional penal.

Comprovar si hi ha o no una irregularitat, i un cop determinat que existeix, caldrà evidenciar si aquesta irregularitat conté els elements necessaris per ser considerada com a frau.

Investigar el supòsit.

Des del punt de vista de la recerca, els denunciants i els mitjans de comunicació s'hauran de considerar fonts de notificació per iniciar la realització de controls interns i externs.

Quan es tingui constància de la detecció d'una irregularitat, s'ha de determinar si aquesta podrà ser sospitosa de ser un frau, entenent aquest com un acte o omissió intencionada, en relació amb la irregularitat detectada.

Per a això, es comunicarà aquesta possible sospita al responsable de la unitat corresponent i al servei competent de l'Ajuntament de Barcelona.

Si ho considera factible i possible la sospita de frau, la unitat corresponent elaborarà en el termini més breu possible un informe raonat i justificat sobre la possible sospita de frau.

Un cop elaborat l'informe esmentat, es remet juntament amb tota la documentació complementària, si escau, per mitjans electrònics que en permetin conservar evidència, a la unitat que s'ocupa de la tramitació juridicoadministrativa dels assumptes derivats de les actuacions de l'organisme, així com a l'Ajuntament de Barcelona. Aquesta comunicació la realitzarà directament Foment de Ciutat o l'Ajuntament de Barcelona, seguint les indicacions de l'Ajuntament de Barcelona.

Procés de recerca

Després de la instrucció de l'oportú procediment de recerca, s'efectuarà el preceptiu tràmit d'audiència a la persona / administració / entitat / organisme per acreditar la justificació d'aquest.

Una vegada rebut l'informe en la Inspecció de Serveis se'n farà l'anàlisi al costat de la documentació remesa, que se centrarà primerament a determinar si es considera confirmada la possible sospita de frau de la unitat gestora.

- Si la Inspecció de Serveis considera que la documentació incorporada a l'expedient no és suficient, es requerirà la unitat gestora perquè la completi.
- Si la Inspecció de Serveis considera que pot haver-hi un possible frau:
 - Analitzarà si els fets podrien ser constitutius d'algun dels delictes contra la hisenda pública tipificats en el Títol XIV del Codi penal, i en cas que la seva conclusió fos negativa, si podria constituir delictes de qualsevol altra naturalesa.
 - Si l'anàlisi concloués que els fets podrien constituir la presumpta comissió d'un delictes, proposarà raonadament a l'òrgan gestor de l'entitat executora la remissió de l'expedient a la Fiscalia General de l'Estat, mitjançant un escrit.
 - La denúncia d'un presumpte delictes no paralitza l'acció encaminada al reintegrament de quantitats indegudament percebudes. Per tant, encara que es cursi la denúncia esmentada, es procedeix a la recuperació de deutes. No obsta que, iniciades les actuacions dirigides al cobrament de les quantitats indegudament percebudes, l'òrgan jurisdiccional, d'ofici o a instàncies de part, n'acordi la suspensió.
- Si la Direcció de FOMENT DE CIUTAT no observa la possibilitat de sospita de frau, estudiarà si hi ha o no irregularitat en aquest expedient.
 - Si hi ha una irregularitat, s'indicarà en un document l'elaboració del qual està en curs en el marc d'aquest Pla, perquè les unitats gestores actuïn conforme a aquesta.
 - Si no hi ha irregularitat, es remet document a les unitats gestores en què s'exposin els motius d'aquesta decisió.

La Direcció de FOMENT DE CIUTAT elaborarà el document, en el termini màxim de 30 dies des que es rebí l'informe de les unitats gestores, tret que motivadament s'acordi l'ampliació d'aquest termini.

En tot cas, des del moment en què es detecti el presumpte frau fins que s'adopti la decisió descrita, no han de transcórrer més de 3 mesos, tret que es recordi de manera explícita ampliar aquest termini.

D'altra banda, quan es tingui coneixement de l'existència d'un procediment judicial, el responsable de Compliment procedirà conforme a la Comunicació 1/2017, de 6 d'abril, sobre la forma en la qual poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats totalment o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea.

SERVEI NACIONAL DE COORDINACIÓ ANTIFRAU (SNCA)

D'acord amb el que disposa l'article 19.5 h) del Reial decret 682/2021, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau és un dels òrgans de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, al qual li corresponen les funcions següents:

1. Dirigir la creació i posada en marxa de les estratègies nacionals i promoure els canvis legislatius i administratius necessaris per protegir els interessos financers de la Unió Europea.
2. Identificar les possibles deficiències dels sistemes nacionals per a la gestió de fons de la Unió Europea.
3. Establir les vies de coordinació i informació sobre irregularitats i sospites de frau entre les diferents institucions nacionals i l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.
4. Promoure la formació per a la prevenció i lluita contra el frau.

En línia amb el que s'ha dit anteriorment, l'article 19.1 h) preceptua les actuacions derivades de l'exercici del control dels fons europeus, pel que fa a l'exercici de les funcions d'auditoria i servei específic en aquells fons en els quals la Intervenció General de l'Administració de l'Estat tingui tal condició i d'autoritat de control del Pla i Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència, d'acord amb la seva normativa reguladora.

<https://www.boe.es/eli/es/rd/2021/08/03/682/con#a1-11>

EL Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Barcelona preveu que, en un termini de 12 mesos, l'Ajuntament de Barcelona desenvoluparà un procediment de persecució que disposi denunciar els fets punibles al Servei Nacional de Coordinació Antifrau, si el present frau s'ajusta a allò que es preveu; en el cas que no s'hi trobi previst, es realitzarà la consulta a l'organisme competent de l'Ajuntament de Barcelona, sens perjudici que es comuniqui a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.

Acabar la recerca.

Si els controls no corroboren la informació, l'autoritat corresponent pot tancar el cas, però podrà utilitzar la informació per correlacionar-la amb altres dades i efectuar l'anàlisi de riscos a fi de detectar àmbits sensibles i millorar les mesures de prevenció.

Si els resultats dels controls confirmen la informació inicial, i el conflicte d'interessos és de tipus administratiu, d'acord amb la legislació vigent, es podrà:

- Adoptar mesures / sancions disciplinàries o administratives contra l'empleat/ada públic implicat.
- Cancel·lar l'acte afectat pel conflicte d'interessos i repetir la part del procediment.
- Correlacionar les seves conclusions amb altres dades i utilitzar-les per dur a terme una anàlisi de riscos.
- Fer públic l'ocorregut per garantir la transparència de les decisions i, com a element dissuasiu, per impedir que es tornin a produir situacions similars.

D'altra banda, si el frau o conflicte d'interessos és de naturalesa penal, l'autoritat competent, a més de les mesures especificades anteriorment, i d'acord amb la legislació vigent, haurà de fer el següent:

- Informar la Fiscalia perquè apliqui un procediment penal.
- Supervisar els aspectes administratius del cas.
- Correlacionar les seves conclusions amb altres dades i utilitzar la informació per dur a terme una anàlisi de riscos interna.

Es mantindrà informat l'organisme de l'Ajuntament de Barcelona tant en la fase prèvia com en la fase d'implementació i seguiment, si escau.

2.4 Mesures de persecució

A FOMENT DE CIUTAT perseguirem qualsevol actuació que vagi contra aquest PLA o processos definits en el marc d'aquest. Per això es procedirà al següent:

Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, que comunicarà l'assumpte a l'autoritat responsable i l'Ajuntament de Barcelona, els quals podran sol·licitar la informació addicional que es consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'autoritat de control.

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

Recuperació dels imports percebuts i acció penal

Es valorarà si escau emprendre la recuperació dels imports indegudament percebuts i l'acció penal corresponent. S'informarà del resultat d'aquesta valoració a l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona.

Si es valora afirmativament, l'autoritat competent exigeix la recuperació dels imports indegudament percebuts per part dels beneficiaris, i, per tant, s'ha de garantir que es tenen processos sòlids en marxa per fer el seguiment de la recuperació dels fons de la UE. Aquests processos han de ser clars també en els casos en els quals se seguirà un procés civil o penal.

L'aplicació d'aquestes sancions, i la seva visibilitat, són un element de dissuasió fonamental per als defraudadors, i, per tant, l'autoritat competent ha d'actuar amb determinació per aconseguir aquest resultat.

“Persequirem qualsevol actuació que vagi contra aquest PLA o processos definits”

Seguiment del procés

Una vegada concloua la recerca per part de les autoritats competents, s'ha de dur a terme la revisió de qualsevol procés, procediment o control relacionat amb el frau potencial o provat.

Aquesta revisió serà objectiva i autocrítica i haurà de tenir com a resultat unes conclusions clares respecte als punts febles detectats i a les lliçons apreses, amb accions clares, responsables, i s'imposaran terminis rigorosos.

Es garantirà l'absoluta cooperació amb les autoritats responsables de la recerca i el compliment de la llei i amb les autoritats judicials, sobretot pel que fa a la conservació dels arxius en un lloc segur i a les garanties de la seva transferència en cas de canvis de personal.

POTESTAT SANCIONADORA

La finalitat d'aquesta potestat sancionadora és impedir que es consolidin situacions d'antijuridicitat, corregir les actuacions contràries a la legalitat i imposar sancions als responsables dels il·lícits administratius, per la realització d'accions o omissions constitutives d'infracció.

El títol IV de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, regula les infraccions i sancions administratives en matèria de subvencions.

FIXAR LES MESURES QUE CAL PRENDRE

De conformitat amb el que disposa l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021 i recull la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal (denominada Directiva PIF), dins del seu article 3.1: "Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per a garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueix una infracció penal quan es cometin intencionadament".

El règim de sancions previst en la directiva esmentada, en el seu article 7, és el següent:

- Frau superior a 100.000 euros o altres circumstàncies definides en el dret nacional ("frau greu"):
 - Sanció penal més pena màxima de com a mínim quatre anys de presó.
- Frau entre 10.000 i 100.000 euros:
 - Sanció penal més pena màxima de presó, però no necessàriament de 4 anys.
- Frau inferior a 10.000 euros ("frau lleu"):
 - Necessàriament sanció, però no ha de ser de naturalesa penal, possibilitat de sanció administrativa.

La tipificació d'un il·lícit no s'esgota en l'àmbit penal, sinó que s'haurà d'estendre a la regulació administrativa sancionadora, amb l'adequació dels principis del dret administratiu sancionador amb vista a la persecució del frau, la corrupció i les irregularitats de qualsevol tipus i de les accions civils potencialment aplicables de rescabalar-se dels perjudicis patits directament i la recuperació dels fons.

El recurs al dret penal haurà de quedar limitat als supòsits més greus de conformitat amb el principi d'intervenció mínima.

De manera simultània, s'haurà de regular convenientment un dret administratiu sancionador, eficaç i dissuasiu, que estableixi un procediment dotat de més certesa en la imposició de sancions.

03. FUNCIONS I RESPONSABILITA TS EN LA GESTIÓ DE RISCOS

3.1 Declaració de compliment dels òrgans responsables

Al present apartat s'hi defineixen els NIVELLS DE RESPONSABILITATS per a l'EXECUCIÓ I APROVACIÓ del PLA.

FOMENT DE CIUTAT assumeix el compromís d'aplicar les mesures d'aquest PLA amb la màxima diligència i implantar, en els seus processos propis, les **MESURES i els NIVELLS DE CONTROL** que permetin una execució eficaç dels fons dels quals som responsables en un context d'**INTEGRITAT I PREVENCIÓ** de la lluita contra el FRAU en els termes establerts en la normativa europea.

El compromís de **FOMENT DE CIUTAT** amb la **POLÍTICA D'INTEGRITAT I PREVENCIÓ DE RISCOS** establerta en el present **PLA** es formalitzarà mitjançant l'aprovació d'aquest Pla específic per òrgan competent.

Aquest Pla s'integra juntament amb els restants processos del sistema Compliance de l'organització. Un cop aprovat, es remetrà a la Direcció per ser publicat a l'apartat de transparència, subapartat d'informació jurídica, de la societat, per assegurar-ne la transparència. Així mateix, es publicarà al perfil de contractant de la societat i s'enviarà a l'òrgan competent de la gestió del Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Barcelona.

Com a òrgan responsable de l'execució del **FONS DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA** s'emet la **DECLARACIÓ DE GESTIÓ** prevista a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per a la qual es configura el sistema de gestió del PRTR (en endavant, Ordre HFP 1030/2021) amb la periodicitat que es determini, que s'adjunta a aquest PLA amb el contingut següent:

<<En data XXXXXX, aquest centre manifesta que els fons s'han utilitzat per als fins previstos i s'han gestionat de conformitat amb totes les normes que siguin aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció de conflictes d'interessos, del frau, de la corrupció i del doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió i de conformitat amb el principi de bona gestió financera. Així mateix, manifesta la veracitat de la informació continguda a l'informe en relació amb el compliment de fites i objectius, i confirma que no s'han revocat mesures relacionades amb fites i objectius anteriorment complerts satisfactòriament, atenent el que estableix l'apartat 3 de l'article 24 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer del 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

3.2 Persones o unitats responsables de la integritat i prevenció de riscos a Foment de Ciutat

Aquesta societat designa una persona o unitat que actui com a òrgan responsable d'INTEGRITAT I PREVENCIÓ DE RISCOS que vetllarà pel compliment de les mesures incloses en aquest PLA, actuarà com a interlocutor amb els òrgans o unitats transversals encarregats del seu compliment i informarà directament els òrgans superiors d'eventuals incidents que puguin aparèixer en relació amb l'aplicació del PLA.

“Disposar d'un compromís ferm contra el frau de tolerància”

D'acord amb aquesta **POLÍTICA**, competim energèticament però de manera justa i rigorosa, i complim totes les lleis i els reglaments antimonopoli i de defensa de la competència aplicables a la nostra activitat.

IMPLICACIÓ DE L'EQUIP DIRECTIU

La Direcció de FOMENT DE CIUTAT, en el marc del present "Pla de mesures antifrau" durà a terme les següents actuacions que componen la seva estratègia contra el frau:

- Disposar d'un compromís ferm contra el frau que impliqui una tolerància zero davant el frau i comunicar-lo amb claredat.
- Desenvolupar un plantejament proactiu, estructurat, específic i eficaç en la presa de decisions per gestionar risc de frau.
- Implantar el present Pla d'actuacions contra el frau que transmeti dins i fora de l'organisme la seva posició oficial respecte al frau i la corrupció, una vegada que aquest ha estat aprovat mitjançant la corresponent resolució.

04. EL NOSTRE COMPROMÍS D'INTEGRITAT I MARC ÈTIC DE LA INTEGRITAT INSTITUCIONAL

4.1. Mesures relatives al compromís institucional amb la integritat, ètica pública i amb mesures antifrau

Les MESURES i ACCIONS incloses en aquest PLA són d'aplicació a tota l'ENTITAT i constitueixen els PILARS de la POLÍTICA ANTIFRAU i en els elements que sustenten la INTEGRITAT de l'ACCIÓ PÚBLICA.

4.2 Manifestació dels responsables públics

Les DIRECCIONS de FOMENT DE CIUTAT assumeixen com a GUIA DE LA SEVA CONDUCTA el COMPROMÍS PRINCIPAL distintiu que la seva actuació no només requereixi el COMPLIMENT ESTRICTE DE LA LEGALITAT sinó que implica, a més, una demostració diària d'ÈTICA, EXEMPLARITAT I HONORABILITAT en el desenvolupament de la responsabilitat que suposa gestionar els recursos que són patrimoni de tots els catalans i catalanes, i el deure de salvaguardar la imatge i reputació de les institucions locals.

Amb independència del que s'ha dit anteriorment, tots les directives i directius que participen en el procés d'elaboració, proposta o aprovació d'aquest Pla realitzaran una manifestació de compromís amb el CODI ÈTIC de comportament íntegre i de LLUITA CONTRA EL FRAU.

4.3 Les referències a la integritat, a la planificació estratègica

Quan FOMENT DE CIUTAT aprovi o proposi l'aprovació d'un instrument per al desplegament del PRTR (contractes, processos...) inclourà una manifestació expressa que la seva gestió es farà de conformitat amb els mecanismes d'integritat que siguin aplicables en cada supòsit, i, si escau, una anàlisi dels riscos de gestió que pugui implicar l'adopció de l'instrument de planificació, bé mitjançant una menció específica o bé amb el recurs a elements o riscos i mesures descrits al PLA GENERAL DE PREVENCIÓ.

4.4 La difusió i la formació en matèria d'integritat institucional

Aquest pla serà difós entre el personal del centre, addicionalment es divulgarà a:

Pàgina web de Foment de Ciutat, a l'apartat de transparència:

<https://ajuntament.barcelona.cat/fomentdeciutat/ca/transparencia>

Perfil de contractant de Foment de Ciutat, a l'apartat de documentació rellevant:

https://contractaciopublica.gencat.cat/ecofin_pscp/AppJava/perfil/BCN_FC/es_ES/customProf

S'instarà la seva publicació al repositori obert de coneixement de l'Ajuntament de Barcelona:

<https://bcnroc.ajuntament.barcelona.cat/jspui/>

“Els alts
càrrecs
assumeixen
una
demostració
diària
d'ètica,
exemplaritat
i
honorabilitat
”

Periòdicament, el personal directiu rebrà formació en matèria de lideratge ètic i en polítiques d'integritat institucional. També es formarà el personal propi de Foment de Ciutat que participi en la gestió dels fons europeus.

05. MESURES RELATIVES AL SISTEMA DE PREVENCIÓ DE CONFLICTES D'INTERESSOS

5.1 Règim general del conflicte d'interessos

El personal directiu de FOMENT DE CIUTAT se sotmet a les prescripcions de l'article 43 de la Llei 1/2016, de 18 de gener, de TRANSPARÈNCIA i BON GOVERN, en tot allò relatiu al règim aplicable als CONFLICTES D'INTERESSOS.

Així mateix, s'atendran en la seva actuació els principis recollits al capítol 3 del Codi ètic de l'Ajuntament de Barcelona; al subprocés de Conflicte d'interessos i al procés de regals, hospitalitat, donacions i similars establert al Sistema de Gestió de Compliance Penal de FOMENT DE CIUTAT.

L'enfocament destinat a detectar les situacions que poden generar conflictes amb el deure públic també s'ha d'abordar des d'una perspectiva de prevenció del frau.

És per això que la identificació, prevenció i detecció de conflictes d'interès constitueix un punt de cabdal importància en l'estratègia d'integritat i contra el frau que persegueix implantar la nostra organització.

Exemple de conflicte d'interessos:

- Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor/a en particular.
- Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.
- Empleat/ada encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta.
- Empleat/ada encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions.
- Empleat/ada encarregat de contractació sembla fer negocis propis per la seva banda.
- Socialització entre un empleat/ada encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat/ada encarregat de contractació.
- No considerar conflictes d'interès en designar membres dels òrgans d'assistència (taula / comitè d'experts / concurs de projectes).



**“Transparència
i bon govern en
tot allò relatiu
als conflictes
d'interessos”**

Per a això, en el marc del “Pla de mesures antifrau”, es preveuen aquestes actuacions:

- Establir normes clares sobre el que s’espera dels servidors públics per evitar i gestionar les situacions de conflicte d’interessos, tant quan s’incorporen a l’Administració pública com al llarg de la seva carrera.
- Assenyalar clarament que els servidors públics són responsables de gestionar i evitar els conflictes d’interessos.
- Proporcionar una descripció clara i realista de les circumstàncies i relacions que poden comportar una situació de conflicte d’interessos.
- Reconèixer que les organitzacions públiques són responsables de definir les situacions i activitats que són incompatibles amb la seva funció o els seus deures públics.

Actuacions obligatòries

Es preveu en l’esmentada Ordre HFF/1030/2021, de 29 de setembre, com a actuacions obligatòries, l’empenament d’una declaració d’absència de conflicte d’interessos pels òrgans intervinents en la gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència i pels beneficiaris, dins dels requisits de concessió d’ajuda (subvenció, contracte públic, etc.): vegeu **DECLARACIÓ D’ABSÈNCIA DE CONFLICTE D’INTERESSOS (DACI) I LA DISPONIBILITAT D’UN PROCEDIMENT PER ABORDAR CONFLICTES D’INTERESSOS – EN ANNEX MODEL A**

Mecanismes de prevenció generals dels conflictes d’interès

S’estableixen seguidament els diferents mecanismes que en el marc del “Pla de mesures antifrau” podrà implantar FOMENT DE CIUTAT:

- Informació, formació i assessorament.
- Declaració responsable d’absència de conflicte d’interessos.
- Prohibicions legals per realitzar determinades activitats.
- Incompatibilitats.
- Limitacions a l’exercici d’activitats privades amb posterioritat al cessament.
- Limitacions patrimonials en participacions socials.
- Prohibició de rebre regals.
- Transparència.
- Clàusules ètiques.
- Programes de compliment.
- Llistes blanques, si escau.
- Pactes d’integritat.

Disposem de procediments que regulen, i d’òrgans específics que articulen, el règim de dedicació i activitats compatibles, els mecanismes d’abstenció, inhibició i recusació, els

protocols de prevenció de conflicte d'interès, les declaracions d'activitats, de béns, de drets i obligacions patrimonials.

Un dels principals instruments que la normativa posa a la nostra disposició per aconseguir la integritat institucional és la transparència en la presa de decisions i en la seva gestió, permeables amb les línies estratègiques.

Exterioritzar les bones pràctiques o assoliments de l'organisme, començant per la pròpia acció i exigint igual permeabilitat en tota l'activitat pública.

Fomentar un correcte funcionament dels mecanismes de gestió dels conflictes d'interès exigeix mitjans materials i recursos humans suficients i especialitzats.

5.2 Règim especial del conflicte d'interessos per als alts càrrecs en els casos d'actuacions finançades del **Pla de recuperació, transformació i resiliència**.

De conformitat amb l'Ordre HFP/1030/2021, els alts càrrecs intervinents en la preparació, tramitació o aprovació d'un procediment de subvencions o contractació deixaran constància per escrit a l'expedient de la declaració següent:

<<A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció referenciat més amunt, el/els sotasignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Estar informats/ades 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 "hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal."

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

3. Que l'article 23 "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les administracions en els qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", sent aquestes:

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

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

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

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

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

Segon. Que no es troba/oben incurs/ursos en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interessos de les indicades a l'article 61.3 del Reglament financer de la UE i que no concorre en la seva persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer. Que es compromet/eten a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que doni o pogués donar lloc al dit escenari.

Cambra. Conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

La verificació de la declaració es farà en el moment d'aprovació de les bases o de l'expedient de contractació. La mateixa declaració s'inclourà també en el moment d'aprovació de la resolució de concessió o d'adjudicació del contracte.

5.3 Règim especial del conflicte d'interessos per als treballadors de Foment de Ciutat per als casos d'actuacions finançades del **Pla de recuperació, transformació i resiliència**.

Els empleats de Foment de Ciutat que intervinguin en l'elaboració de les prescripcions tècniques i de les clàusules administratives de contractes; en la redacció/revisió de bases de convocatòries de subvenció; en la revisió i elaboració de documentació/informes/resolucions/acords dels interessats/participants; en el seguiment/inspecció d'actuacions que hagin de ser finançades amb fons derivats del Pla de recuperació, transformació i resiliència, deixaran constància als respectius expedients d'una declaració signada en els mateixos termes que a l'apartat anterior. La verificació d'aquest extrem es farà en el moment d'aprovació de les bases, de l'expedient de contractació, de la realització de qualsevol actuació on intervingui amb una mínima capacitat de decisió o d'influència, directa o indirecta, en la destinació d'aquest fons.

Conseqüentment, el personal de Foment de Ciutat que intervingui en la realització d'aquestes tasques, o d'altres que suposin una mínima capacitat d'influència o decisió, en expedients finançats amb els mateixos fons, deixaran constància a l'acta de constitució de la comissió o de la taula dels extrems referits a la declaració anterior. La verificació d'aquest extrem es farà amb caràcter previ o simultani a la seva actuació. En cap cas es podrà considerar la seva actuació sense aquesta declaració.

06. MESURES REFERIDES ALS CANALS DE DENÚNCIES D'IRREGULARITATS O CONDUCTES DE FRAU

6.1 Difusió del canal de denúncies

FOMENT DE CIUTAT difondrà l'existència d'un canal de denúncies sobre irregularitats o conductes de frau que tindrà la seu al Sistema Sofidya en què es garantirà que la presentació de denúncies, que necessitarà la identificació electrònica de la persona denunciant per evitar suplantacions o denúncies automatitzades, serà tractada pel responsable de Compliment garantint l'anonimat de la persona denunciant, de manera que els òrgans que hagin d'investigar la denúncia no coneguin la identitat del denunciant.

- Així mateix, el canal podrà ser utilitzat per empleats o empleades de Foment de Ciutat per presentar mesures de millora dels procediments o de les accions antifrau. També al canal es podran denunciar incidències que siguin realitzades per empreses o per beneficiaris de subvencions.
- La gestió del canal de denúncies correspondrà a la Direcció General d'Avaluació i Reforma Administrativa.



S'adoptarà un canal de denúncies especialitzat i que compleixi els màxims estàndards.

07. FORMACIÓ I COMPROMÍS AMB LA COMPETÈNCIA PROFESSIONAL DEL PERSONAL PROPI

7.1 Formació específica al personal de FOMENT DE CIUTAT

La formació en matèria d'integritat s'ha de convertir en una eina de sensibilització, coneixement i propagació d'una cultura administrativa basada en comportaments ètics.

FOMENT DE CIUTAT assumeix el compromís d'afavorir la participació del seu personal en les mesures de formació previstes al Programa Marc d'Integritat Institucional que es desenvoluparan amb la col·laboració d'una assessoria especialitzada i diversificant els destinataris entre els continguts generals per a tots els empleats/ades i continguts adreçats especialment a alts càrrecs, nivells directius intermedis i personal d'àrees específiques de risc, en particular el que gestioni expedients finançats amb fons del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

En funció de les necessitats i en el moment que s'estimi oportú, FOMENT DE CIUTAT podrà sol·licitar a la Direcció General d'Avaluació i Reforma Administrativa que elabori una formació específica en matèria d'integritat, destinada al personal que gestioni aquests fons.

Sens perjudici d'això, Foment de Ciutat formarà internament el personal responsable del compliment d'aquest pla amb formació especialitzada.

08. IDENTIFICACIÓ I AVALUACIÓ DE RISCOS DE GESTIÓ I MESURES ANTIFRAU

8.1 Mesures relatives al diagnòstic i anàlisi dels **riscos generals de l'organització**

Es defineix el risc com la incidència de la incertesa sobre la consecució dels objectius d'una organització, i s'entendrà per administració de riscos el procés sistemàtic que han de fer les institucions per avaluar els riscos a què estan exposades en el desenvolupament de les activitats, mitjançant l'anàlisi dels diferents factors que poden provocar-los i amb la finalitat de definir les estratègies que permetin controlar-los, assegurant l'assoliment dels objectius i les metes d'una manera raonable.

- FOMENT DE CIUTAT assumeix com a riscos propis els determinats a l'annex "Mapa de riscos del PLA DE FONDS NEXT GENERATION" que figura al pla general.
- Tenint en compte les singularitats de l'organització, no es van diagnosticar riscos en aquestes àrees diferents.

8.2 Mesures per a l'aprovació d'un **Pla de prevenció de riscos i mesures antifrau**

ACCIÓ 8.2.1 METODOLOGIA PER A L'AVALUACIÓ DEL RISC:

FOMENT DE CIUTAT ha elaborat aquest pla específic de conformitat amb la metodologia prevista a la Guia de la Comissió Europea sobre autoavaluació de risc de frau, definida al procés Gestió de Riscos del nostre Sistema de Gestió del Compliance Penal.

A la primera fase s'han definit els objectius del centre i la relació d'aquells processos o activitats que calen per aconseguir-los.

A la segona fase es van identificar els riscos que poden afectar el centre.

S'entén per factors de risc les situacions o circumstàncies que incrementen la probabilitat que es produeixin incompliments (operatius, normatius, ètics, manca de fiabilitat de la informació) o pràctiques de frau pròpiament dites en el si del centre directiu / entitat instrumental.

Adicionalment, es poden considerar riscos que provocarien els processos més susceptibles de patir frau, segons l'ANNEX III. C.2.b) i E de l'Ordre HFP/1030/2021, els següents:

- I. Identificació d'operacions que són més susceptibles del frau, com ara aquelles amb alta intensitat, alt pressupost, molts requisits per justificar pel sol·licitant, controls complexos, etc.
- II. Identificació de conflictes d'interessos possibles.
- III. Resultats de treballs previs d'auditories internes.
- IV. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu, si escau.
- V. Casos de frau detectats amb anterioritat

A la tercera fase es va procedir a la graduació del risc i a l'aplicació d'un pla d'accions i de control específics per a aquells que hagin obtingut una valoració per sobre de Baix. Tot això

segons és descrit a la Instrucció Tècnica d'Anàlisi i Avaluació de Riscos de Compliment, dins el nostre Sistema de Gestió de Compliment Penal.

ACCIÓ 8.2.2 LLISTA DE VERIFICACIÓ A L'APROVACIÓ DELS EXPEDIENTS FINANÇATS AMB PRTR

FOMENT DE CIUTAT inclourà a cadascun dels expedients de subvencions o contractació que gestioni, que siguin finançats amb fons PRTR, un full de verificació on constaran les mesures antifrau que s'inclouen a l'expedient que es tramita.

Aquesta verificació servirà de base per a la declaració assenyalada que realitzaran els titulars de les secretaries generals tècniques.

La llista inclourà les verificacions següents:

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

15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o l'autoritat responsable, segons sigui procedent?				
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la Fiscalia i els tribunals competents?				
Subtotal punts				
Punts totals				
Punts màxims	6			
	4			
Punts relatius (punts totals / punts màxims)				

ACCIÓ 8.2.3 MECANISMES DE DETECCIÓ A TRAVÉS DE “BANDERES VERMELLES”

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau que no impliquen necessàriament l'existència d'aquests últims. La verificació d'aquestes banderes vermelles per l'òrgan gestor, pels òrgans transversals, com els lletrats en l'exercici de la seva funció de verificació o, si escau, pels equips d'auditoria, donarà lloc a la modificació del pla d'aquest centre directiu / entitat instrumental i la implantació o modificació de les mesures establertes en aquest.

Les banderes vermelles constitueixen, per tant, un senyal que alguna cosa se surt de l'habitual, té caràcter atípic o difereix de l'activitat normal i s'ha d'examinar amb més deteniment.

Encara que les banderes vermelles no impliquen necessàriament l'existència de frau, sí que indiquen que una determinada àrea d'activitat necessita vigilància i atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial. Per consegüent, el seu propòsit és dur a terme un primer nivell de control per dissipar els dubtes o confirmar la possibilitat de l'existència d'un frau o irregularitat i, en aquest últim cas, per adoptar les mesures necessàries que es requereixin per a una reacció immediata i comprovar si és necessària alguna acció complementària:

<https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=325&intPagId=3587&langId=es>

En el marc de l'estratègia contra el frau de FOMENT DE CIUTAT, el present “Pla de mesures antifrau” preveu la utilització d'eines de detecció del frau (Matriu de Riscos) a través del desenvolupament d'indicadors de frau (banderes vermelles) i la posada en coneixement d'aquests al personal gestor en posició de detectar-los a través dels seus controls administratius i sobre el terreny.

La bateria de riscos a la qual s'associaran les banderes vermelles permetrà l'anàlisi de cadascun dels instruments de gestió que poden ser utilitzats durant l'execució dels projectes d'inversió del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

S'incorporen les següents banderes vermelles. Aquestes es podran modificar en les actualitzacions futures del present Pla de mesures antifrau:

Àmbits	Indicis	Revisió	Òrgan revisor
Plecs rectors del procediment arreglats a favor d'un licitador	Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions que opten a la licitació	Trimestral	Òrgan gestor
	Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o serveis del contractista guanyador	Trimestral	Òrgan gestor
	Queixes d'altres licitadors	Trimestral	Òrgan gestor
	Plecs amb prescripcions més restrictius o més generals que les aprovades en procediments previs similars	Trimestral	Òrgan gestor
	Plecs amb clàusules no comunes o poc raonables	Trimestral	Òrgan gestor
	El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta, sense permetre suficientment equivalències	Trimestral	Òrgan gestor
Licitacions col·lusòries	Els preus de l'oferta guanyadora són massa alts en comparació amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o preus habituals de la indústria o respecte als preus de referència del mercat	Trimestral	Òrgan gestor
	Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera continuada	Trimestral	Òrgan gestor
	Els preus de les ofertes baixen bruscament quan participen nous licitadors	Anual	Òrgan gestor
	Els adjudicataris es reparteixen el territori o els lots	Anual	Òrgan gestor
	L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors	Anual	Òrgan gestor
	Hi ha patrons d'ofertes poc habituals, per exemple: les ofertes tenen percentatges exactes de baixa, l'oferta guanyadora està just per sota del llindar de preus acceptables; s'ofereix exactament els preus admissibles; s'ofereix exactament el pressupost base de licitació; els preus de les ofertes són massa elevats / massa pròxims / molt diferents; imports rodons, incomplets, etc.	Anual	Auditoria
Conflicte d'interès	Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor/a en particular	Anual	Òrgan gestor
	Acceptació contínua d'alts preus i treballs de baixa qualitat, etc.	Anual	Òrgan gestor
	Un treballador/a encarregat de la contractació no presenta la declaració responsable de conflicte d'interès	Trimestral	Òrgan gestor
	El treballador/a encarregat de contractació declina l'ascens a una posició en la qual deixa de participar en els procediments	Anual	Òrgan gestor

	de contractació		
	Treballador/a encarregat de contractació sembla fer negocis per iniciativa pròpia	Anual	Òrgan gestor
	Excessiva socialització entre un treballador/a encarregat de la contractació i un proveïdor	Anual	Òrgan gestor
Manipulació d'ofertes	Queixes dels licitadors i falta de control adequat en els procediments de licitació	Trimestral	Òrgan gestor
	Licitador exclòs per causes massa rigoroses o formalistes	Anual	Òrgan gestor
Risc de fraccionament	S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades al mateix adjudicatari o més adquisicions amb objectes similars al mateix adjudicatari sota els llindars de contractació directa que sumats superin aquest límit	Anual	Òrgan gestor i/o auditoria
	Separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, trobant-se els dos per sota del llindar de contractació directa i la suma dels dos per damunt del llindar de contractació directa	Anual	Òrgan gestor i/o auditoria
	Compres consecutives just per sota del llindar de publicitat	Anual	Òrgan gestor i/o auditoria
Risc de limitació de la concurrència en subvencions	Falta de difusió en els mitjans obligatoris establerts Requisits dels beneficiaris/destinatariis ambigus Absència de publicació de barems	Anual	Òrgan gestor
Risc de tracte discriminatori en la selecció de beneficiaris	No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris	Anual	Òrgan gestor
Risc d'incórrer en imparcialitat derivada de situacions de conflictes d'interès en les ajudes	Tracte preferent en determinades sol·licituds Pressions manifestes sobre altres membres que intervenen en la tramitació	Anual	Òrgan gestor
Risc d'aplicació dels fons a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concebuts (desviació de l'objecte)	Fons que no atenen la finalitat o objectiu de les bases	Anual	Òrgan gestor
Risc de falsedat documental	Incorrecta informació presentada pel sol·licitants d'ajudes Ocultació d'informació amb deure d'informar Manipulació en la justificació de despeses Manifestació d'execució de treballs no realitzats	Òrgan gestor	Òrgan gestor

Risc de pèrdua de la pista d'auditoria	<p>Incorrecte documentació de les operacions subvencionades</p> <p>Imprecisió en la definició de despeses elegibles</p> <p>No realització de les actuacions de control i seguiment previstes</p> <p>No reclamació de la documentació necessària per al seu control</p>	Anual	Òrgan gestor

09. SEGUIMENT I AVALUACIÓ DEL PLA

9.1 Seguiment, supervisió i avaluació

FOMENT DE CIUTAT efectua un control periòdic per verificar el compliment de les regles del pla i els seus efectes pràctics.

El seguiment es farà anualment i es basarà en les respostes, que poden ésser efectuades a través de formularis, del personal i alts càrrecs de les unitats que gestionen aquests processos i sobre el grau d'aplicació de les mesures i dels mecanismes de control.

Aquest seguiment es pot fer a través de les llistes de verificació dels expedients tramitats l'any anterior al seguiment.

En el marc de les seves funcions d'assistència, la Direcció de serveis generals informarà els organismes encarregats de complir el funcionament i l'observança del pla de prevenció dels incompliments que observi i els assessorarà quan així ho sol·licitin.

Amb independència de la periodicitat anual, sempre que s'hagi detectat un risc, a conseqüència de reclamacions o quan es rebin els resultats de les auditories efectuades pels òrgans de control, es procedirà a un seguiment de les mesures incloses al pla.

En cas que es materialitzi un acte contrari a la integritat, de frau o de corrupció, el centre directiu analitzarà els fets ocorreguts i determinarà les modificacions que s'han de fer a l'estructura i als processos de control.

Supervisar la declaració de conflicte d'interessos (DACI)

La supervisió del procediment de declaracions i la responsabilitat de mantenir actualitzats els registres serà encarregada a una persona que no estigui directament implicada en la contractació.

9.2 Actualització i revisió

Quan es detectin resultats d'auditories o fets derivats de reclamacions o queixes de les quals es puguin derivar indicis d'irregularitats o millores que es puguin implantar en els procediments, es procedirà a una actualització del Pla.

Anualment, en ocasió del seguiment del Pla, es valorarà la necessitat d'efectuar una actualització de procediments, d'avaluació de riscos o d'implantació de mesures.

9.3 Comunicació i difusió

La transparència és la primera obligació general, que es tradueix en l'exigència de donar suficient publicitat als contractes.

Durant el procediment s'haurà d'establir una sèrie de garanties per assegurar que aquest sigui just i imparcial, que l'objecte del contracte es defineixi adequadament i de manera no discriminatòria, que es concedeixi accés en igualtat de condicions als operadors econòmics d'altres estats membres, que es reconeixin els certificats, els títols, els diplomes i els

documents que justifiquen una qualificació concreta, que els terminis fixats ofereixin a tots els participants prou temps per avaluar i preparar correctament les seves ofertes i, si es permet la negociació, que tots els participants tinguin accés a la mateixa informació i rebin el mateix tracte.

Pel que fa a la selecció dels participants, el nombre de licitadors convidats es pot restringir, sempre que això es faci d'una manera transparent i no discriminatòria i ajustada a dret.

Respecte a l'adjudicació del contracte, s'han de respectar les normes de procediment establertes inicialment i els principis de no-discriminació i igualtat de tracte.

Divulgació obligatòria d'informació

Un acord de divulgació obligatòria és un contracte escrit celebrat entre els subjectes obligats. La informació fa referència als recursos financers gestionats per les entitats jurídiques de l'Administració pública.

Publicació de la contractació

Divulgant els requisits operatius de totes les parts interessades, identificant les necessitats.

Garantirà que els criteris d'adjudicació es defineixin d'una manera clara i objectiva.

Es garantirà una selecció objectiva i adequada als projectes, informant els licitadors per escrit sobre la decisió.

Comunicació d'actuacions presumptament fraudulentas

Tot el que està relacionat amb aquest punt de comunicació es pot consultar al procés de Comunicació d'incompliments i irregularitats, dins del Sistema de Gestió del Compliment Penal de FOMENT DE CIUTAT.

El pla es difondrà entre tot el personal, especialment entre el que integri les unitats que tramiten els expedients de subvencions o contractació dels fons Next Generation.

També serà objecte de comunicació quan es produeixin noves incorporacions de personal a les unitats.