

Protocol de gestió i assignació de fons



Índex

Objecte.....	2
Definicions rellevants.....	2
Principis generals aplicables.....	3
Pautes d'actuació durant la fase de preparació	4
Pautes d'actuació durant la fase de selecció	6
Canal Ètic.....	10
Annex 1: Models de declaració.....	12
Annex 2: Llistat de <i>red flags</i> (banderes vermelles)	16
Annex 3: Fitxa de comprovació de <i>red flags</i> (banderes vermelles)	22

Objecte

El present Protocol té per objectiu establir una sèrie de pautes d'actuació en el marc dels procediments de contractació pública i d'atorgament de subvencions, especialment en el projectes i subprojectes finançats, completament o en part, pels fons provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (en endavant, fons MRR). A aquests efectes, mitjançant aquest Protocol es pretén garantir i declarar que, en el concret àmbit d'actuació de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, els fons corresponents s'utilitzen conforme a les normes aplicables i s'executen sota l'aplicació de mesures per a la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau i per a una adequada identificació dels contractistes i beneficiaris i garantir un correcte i eficient sistema de gestió dels fons.

Concretament, es tractaran aspectes com ara, entre d'altres:

- Principis generals;
- Pautes d'actuació durant la fase de preparació;
- Pautes d'actuació durant la fase de selecció;
- Pautes d'actuació durant la fase d'execució;
- Pautes d'actuació que afecten a totes les fases.

D'aquesta manera, el present Protocol pretén complir amb els requisits recollits als articles 6.5è (apartats g i h) i 8è de l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, del 29 de setembre (d'ara endavant, "l'Ordre Ministerial"). Per a la seva elaboració s'ha atès, entre d'altres, les següents disposicions:

- Reglament Financer de la Unió Europea (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)¹.
- Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell, de 20 de maig de 2015, relativa a la prevenció de la utilització del sistema financer per al blanqueig de capitals o el finançament del terrorisme².
- Instrucció de la Comissió Permanent de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat de 23 de desembre de 2021³.
- ISO 37001:2016 de Sistemes de gestió antisuborn⁴.

Definicions rellevants

Frau: qualsevol acte o omissió relacionada amb la utilització o la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets; l'incompliment d'una obligació

¹ Disponible a:

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/?uri=CELEX%3A32018R1046>

² Disponible a:

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/LSU/?uri=celex:32015L0849>

³ Disponible a:

<https://www.hacienda.gob.es/Documentacion/Publico/D.G.%20PATRIMONIO/Junta%20Consultiva/informes/Informes2021/2021-075instruccionPRTR.pdf>

⁴ Disponible a: <https://www.iso.org/obp/ui#iso:std:iso:37001:ed-1:v1:es>

expressa de comunicar una informació; i/o el desviament o l'ús de fons amb finalitats diferents d'aquelles per a les quals han estat concebuts.

Corrupció: rebre o sol·licitar, en profit propi o d'un tercer, per si mateix o mitjançant un tercer, un obsequi, favor o retribució de qualsevol classe o acceptar-ne l'ofertament o promesa, per tal de realitzar un acte contrari als deures inherents a la posició o càrrec o per a no realitzar-lo o retardar injustificadament la seva realització. És a dir, un abús de poder d'una posició o càrrec públic per a obtenir un benefici de caràcter privat.

Conflicte d'interès: situació en què l'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'una persona es veu o es pot veure compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Fase de preparació: fase en la qual s'estudia, es determina i s'impulsa la necessitat de contractar o d'atorgar una subvenció, i es prepara i es publica la convocatòria o l'expedient, els plecs i l'objecte i característiques de la contractació/subvenció que ha de satisfer la necessitat detectada.

Fase de selecció: també coneguda com a fase de licitació o fase d'adjudicació, és la fase en la qual es constitueixen els òrgans encarregats d'impulsar i resoldre la contractació o l'atorgament de la subvenció, es reben les ofertes o sol·licituds dels candidats, s'estudien i es valoren aquestes ofertes/sol·licituds i s'adjudica finalment l'execució del contracte/subvenció.

Fase d'execució: fase final del procediment que comporta la formalització del contracte o l'atorgament de la subvenció, la seva execució, el seguiment i la resolució d'incidències i incompliments per part de l'òrgan de contractació/adjudicador, l'aplicació de penaltats i responsabilitats i, finalment, la finalització de la relació contractual.

Red flag (bandera vermella): acció, omissió o decisió irregular, potencialment irregular o aparentment irregular que pot implicar un risc de frau. No implica necessàriament un frau o corrupció, però si suposa una alerta per tal de supervisar la situació en qüestió.

Contractista: persona o entitat que resulta adjudicatària d'un contracte públic.

Subcontractista: persona o entitat a la qual el contractista deriva o cedeix l'execució, total o parcial, del contracte adjudicat.

Beneficiari: persona o entitat que, en última instància, percep el fons atribuïts mitjançant un contracte o l'atorgament d'una subvenció. El beneficiari pot coincidir o no en la figura del contractista.

Principis generals aplicables

Tota actuació en el marc de procediments de contractació pública i d'atorgament de subvencions que es dugui a terme en nom o per compte de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, dins l'exercici de les seves potestats i competències o en atenció al càrrec o funció pública, haurà de desenvolupar-se conforme als següents principis generals:

- Idoneïtat, necessitat, eficiència i bona administració.
- Legalitat, objectivitat i integritat.
- Compromís amb el resultat.
- Millor relació qualitat-preu.
- Publicitat, transparència i lliure competència.
- Llibertat d'accés a les licitacions i subvencions.
- No discriminació i igualtat de tracte entre candidats.
- Estabilitat pressupostària i control de la despesa.
- Utilització eficient i adequada dels fons.

Pautes d'actuació durant la fase de preparació

Preparació dels plecs i l'expedient de contractació

En els plecs de clàusules administratives particulars s'haurà d'incloure necessàriament:

- Una referència expressa a l'obligatorietat de seguir i aplicar el Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt en el contracte en qüestió i, d'aquesta manera, garantir i declarar que els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables i, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- L'obligació del contractista i, si escau, del subcontractista, de subscriure una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (en endavant, DACI) (Annex 1).
- Penalitats en el contracte pels casos en què el contractista i, si escau, el subcontractista, no subscriuin degudament la DACI.
- L'obligació del contractista de complimentar la informació d'identificació establerta.
- L'obligació del contractista/subcontractista d'identificació del titular real receptor dels fons.
- La necessitat que el candidat/licitador subscriui una declaració responsable per la qual es compromet a donar compliment a les disposicions normatives que resultin d'aplicació i, en especial, a evitar qualsevol situació de frau, corrupció o conflicte d'interès, així com a comunicar aquells conflictes d'interès reals o potencials en el marc del procediment o expedient en qüestió (Annex 1).
- L'obligació de comunicar la intenció de subcontractar i la identificació dels subcontractistes, indicant en l'oferta la part del contracte que es tingui previst subcontractar, assenyalant el seu import, i el nom o el perfil empresarial del subcontractista.
- La subjecció als controls de la Comissió Europea, l'Oficina de Lluita Antifrau (OLAF), el Tribunal de Comptes Europeu i la Fiscalia Europea i el dret d'aquests òrgans a l'accés a la informació sobre el contracte.
- Les normes sobre conservació de la documentació, d'acord amb el que es disposa en l'article 132 del 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 Europea⁵.

⁵ Article 132 del Reglament 2018/1046:

- Una referència al canal ètic existent a l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt per a la comunicació d'eventuals irregularitats durant el procediment de contractació.

En l'expedient de contractació s'haurà d'incloure necessàriament:

- Constància de l'existència d'un Pla de mesures antifrau a l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, que inclou l'avaluació del risc de frau, corrupció i conflictes d'interès, una Política antifrau i anticorrupció que incorpora pautes d'actuació per a la gestió del frau i els conflictes d'interès, entre altres disposicions.
- Totes les DACIs complimentades que afectin l'expedient en qüestió, tant dels membres de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt com dels contractistes i subcontractistes quan es disposi d'aquestes.

Preparació de les convocatòries de subvencions i d'altres ajudes públiques

En les convocatòries de subvencions i d'altres ajudes públiques s'haurà d'incloure necessàriament:

- Una referència expressa a l'obligatorietat de seguir i aplicar el Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt i, d'aquesta manera, garantir i declarar que els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables i, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- L'obligació del beneficiari de subscriure la DACI una vegada s'hagi formalitzat l'atorgament de la subvenció (Annex 1).
- Penalitats pels casos en què el beneficiari no subscriu degudament la DACI.
- L'obligació del beneficiari de complimentar la informació d'identificació establerta.
- L'obligació del beneficiari d'identificació del titular real receptor dels fons.
- La subjecció als controls de la Comissió Europea, l'Oficina de Lluita Antifrau (OLAF), el Tribunal de Comptes Europeu i la Fiscalia Europea i el dret d'aquests òrgans a l'accés a la informació sobre el contracte.
- Les normes sobre conservació de la documentació, d'acord amb el que es disposa en l'article 132 del 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 Europea.

1. Els perceptors mantindran un registre i conservaran els documents justificatius, les dades estadístiques i altra documentació concernent al finançament, així com els registres i documents en format electrònic, durant un període de cinc anys a partir del pagament del saldo o, mancant aquest pagament, de l'operació. Aquest període serà de tres anys si el finançament és d'un import inferior o igual a 60.000 €.

2. Els registres i documents relatius a auditories, recursos, litigis, la tramitació de reclamacions relatives a compromisos jurídics o relatius a recerques de l'OLAF es conservaran fins que aquestes auditories, recursos, litigis, tramitació de reclamacions o recerques hagin conclòs. En el cas dels registres i documents relatius a recerques de l'OLAF, l'obligació de conservar els registres i documents s'aplicarà una vegada aquestes recerques hagin estat notificades al perceptor.

3. Els registres i documents es conservaran, bé en originals, bé en forma de còpies compulsades d'originals, bé en suports de dades comunament acceptades, com ara versions electròniques de documents originals o documents existents únicament en versió electrònica. Quan existeixin versions electròniques, no seran necessaris els originals si aquests documents compleixen els requisits legals aplicables perquè puguin ser considerats equivalents a originals i fiables als efectes d'auditoria.

- Una referència al canal ètic existent a l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt per a la comunicació d'eventuals irregularitats durant el procediment d'atorgament de la subvenció.

Altres mesures i pautes d'actuació durant la fase de preparació

- Identificar els projectes i subprojectes pels quals es rebran els fons.
- Determinar els requisits, condicions i/o objectius que ha de complir el projecte/subprojecte.
- Identificar les persones de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt involucrades en la gestió i execució de cada procediment de contractació o d'atorgament de subvencions.
- Identificar l'organisme o entitat que proporciona, facilita o posa en disposició de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt els fons MRR i aquelles que determinen l'objectiu o naturalesa del projecte/subprojecte (entitat gestora/autoritat responsable).
- Disminuir els criteris subjectius de valor, augmentant així els criteris clars, automàtics i objectius.
- Justificar adequadament la necessitat i característiques del contracte/subvenció.
- Revisar aquells contractes amb objecte o característiques similars per evitar-ne la fragmentació.
- Supervisar de forma reforçada les fases de consulta i estudis de mercat i durant les comunicacions amb un tercer encarregat de preparar les prescripcions tècniques del contracte.
- Revisar adequadament les modificacions significatives dels plecs o del preu del contracte/condicions de la subvenció.
- Interpretar restrictivament els supòsits de contractació i subvencions directes i de declaracions d'urgència.
- Fer públics els requisits, els criteris i els procediments de sol·licitud i concessió de subvencions i de contractació.

Pautes d'actuació durant la fase de selecció

Identificació del contractista / subcontractista

En cas de resultar adjudicatari, el contractista i, si escau, el subcontractista, hauran de proporcionar la següent informació:

- a) NIF del contractista o subcontractista.
- b) Nom o raó social.
- c) Domicili fiscal del contractista i, si escau, del subcontractista.
- d) Acceptació de la cessió de dades entre les Administracions Públiques implicades per a donar compliment al que es preveu en la normativa europea que és aplicable i de conformitat amb la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (Annex 1).

e) Declaració responsable relativa al compromís de compliment dels principis transversals establerts en el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (en endavant, PRTR) i que poguessin afectar l'àmbit objecte de gestió (Annex 1).

f) Acreditació de la inscripció en el Cens d'empresaris, professionals i retenidors de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària o en el Cens equivalent de l'Administració Tributària Foral, que ha de reflectir l'activitat efectivament desenvolupada en la data de participació en el procediment de licitació.

Identificació del beneficiari de subvencions/ajudes públiques

En cas de rebre subvencions o ajudes públiques, el beneficiari haurà de proporcionar la següent informació:

- a) NIF del beneficiari.
- b) Nom de la persona física o raó social de la persona jurídica.
- c) Domicili fiscal de la persona física o jurídica.
- d) Acceptació de la cessió de dades entre les Administracions Públiques implicades per a donar compliment al que es preveu en la normativa europea aplicable i de conformitat amb la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (Annex 1).
- e) Declaració responsable relativa al compromís de compliment dels principis transversals establerts en el PRTR i que poguessin afectar l'àmbit objecte de gestió (Annex 1).
- f) En cas de desenvolupar activitats econòmiques, acreditació de la inscripció en el Cens d'empresaris, professionals i retenidors de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o en el cens equivalent de l'Administració Tributària Foral, que ha de reflectir l'activitat econòmica efectivament desenvolupada a la data de sol·licitud de l'ajuda.

Identificació del titular real perceptor dels fons

Tant el contractista i, si escau, subcontractista, com el beneficiari de subvencions o ajudes públiques hauran de proporcionar la següent informació sobre la titularitat real:

- a) Nom o raó social del titular real destinatari dels fons.
- b) NIF del titular real.
- c) Si escau, data de naixement del titular real.

A aquests efectes, conforme a l'article 3.6 de la Directiva (UE) 2015/849, s'entén per «titular real»: la persona o persones físiques que tinguin la propietat o el control en últim terme del client o la persona o persones físiques per compte de les quals es dugui a terme una transacció o activitat. Concretament, s'inclou, com a mínim:

En el cas de les persones jurídiques:

La persona o persones físiques que en últim terme tinguin la propietat o el control d'una persona jurídica a través de la propietat directa o indirecta d'un percentatge suficient d'accions o drets de vot o drets de propietat en aquesta entitat, incloses les carteres d'accions al portador, o mitjançant el control per altres mitjans, exceptuant les societats que cotitzin en un mercat regulat i que estiguin subjectes a requisits d'informació conforme amb el Dret de la Unió o a normes internacionals equivalents que garanteixin l'adequada transparència de la informació sobre la propietat.

El fet que una persona física tingui una participació en el capital social del 25% més una acció o un dret de propietat superior al 25% en el client serà un indicatiu de propietat directa. El fet que una societat, que estigui sota el control d'una o diverses persones físiques, o que múltiples societats, que estiguin al seu torn sota el control de la mateixa persona o persones físiques, tingui una participació en el capital social del 25% més una acció o un dret de propietat superior al 25% en el client serà un indicatiu de propietat indirecta.

En el cas dels fideïcomisos⁶:

- (i) El fideïcomitent.
- (ii) El fideïcomissari o fideïcomissaris.
- (iii) El protector, en cas d'haver-hi.
- (iv) Els beneficiaris, o quan els beneficiaris de l'entitat o l'estructura jurídica estiguin encara per designar, les persones en benefici de les quals s'ha creat o actuen principalment l'entitat o l'estructura jurídica.
- (v) Qualsevol altra persona física que exerceixi en últim terme el control del fideïcomís a través de la propietat directa o indirecta o a través d'altres mitjans.

En el cas d'entitats jurídiques com les fundacions, i d'estructures jurídiques similars als fideïcomisos:

Estaran incloses en aquesta categoria la persona o persones físiques que exerceixin un càrrec equivalent o similar als contemplats pels fideïcomisos.

Altres mesures i pautes d'actuació durant la fase de selecció

- Realitzar, si s'estima pertinent, altres comprovacions mitjançant consultes a bases de dades existents, públiques o privades (Plataforma de Contractació del Sector Públic, Base de dades Nacional de Subvencions, Registre Mercantil, etc.) que permetin conèixer les possibles vinculacions entre empreses i/o amb participants en els procediments de concessió de subvencions o d'adjudicació de contractes.
- Aportar trimestralment la informació de la identificació dels beneficiaris/adjudicatariis conforme al que estableix l'Oficina Informàtica Pressupostaria de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a la "Base de dades dels beneficiaris d'ajudes, contractistes i subcontractistes" creada a aquests efectes per l'AEAT i d'altra administració general de l'estat.

⁶ Disposició per la qual un testador deixa la seva herència o part d'aquesta encomanada a una persona amb unes finalitats determinades perquè, en un temps determinats, la transmeti a una altra o la inverteixi de la manera que se li indica.

- Revisar les ofertes i la concurrència dels candidats per detectar pràctiques anticompetitives.
- Notificar, abans de l'adjudicació del contracte o subvenció, a la Comissió Nacional dels Mercats i la Competència o, si escau, a les autoritats autonòmiques de competència, aquells fets que puguin constituir una infracció a la legislació de defensa de la competència. Per exemple, ofertes tècniques idèntiques, errors gramaticals o ortogràfics repetits en ofertes diferents, ofertes econòmiques separades per quanties molt reduïdes, percentatges de rebaixa idèntics, entre d'altres.
- Publicar la composició dels òrgans que vagin a intervenir i els seus substituïts.
- Publicar el càrrec dels membres dels òrgans que vagin a intervenir, no essent suficient la simple al·lusió genèrica o indeterminada.
- Deixar per escrit l'aplicació dels criteris de valoració i les puntuacions obtingudes.
- Assegurar una adequada motivació en exclusions i adjudicacions.

Pautes d'actuació durant la fase d'execució

- Durant la supervisió del compliment de l'execució del contracte/subvenció, incorporar, en la mesura del possible, diverses persones que participin en la supervisió.
- Mantenir un registre escrit de les actuacions realitzades durant la supervisió de l'execució del contracte o l'aplicació de la subvenció.
- Deixar per escrit i registrar totes les revisions i decisions que s'han pres quant al compliment del contracte/atorgament de la subvenció, pròrrogues i penalitats.
- Interpretar restrictivament els motius per desistir del procediment de contractació o de subvenció o de rescissió del contracte.
- Revisió adequada de les modificacions significatives del contracte o de la subvenció durant la seva execució.
- Supervisar que els pagaments es realitzen a la persona o entitats corresponents.

Pautes d'actuació que afecten a totes les fases

- Segregar les funcions, especialment pel que fa a la separació de tasques d'execució i de supervisió.
- No barrejar imports i partides pressupostàries dels fons MRR amb altres partides pressupostàries i fons de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt .
- Vetllar perquè la comunicació amb candidats sigui honesta, completa, paritària, proporcional i registrada per escrit.
- Evitar la comunicació amb candidats i adjudicataris per canals no oficials o per mitjans no escrits fet pugi comportar una situació de privilegi respecte a la resta de candidats.
- Assegurar uns nivells adequats de transparència i motivació en les resolucions.
- Dur a terme una doble revisió o doble autorització en les actuacions i decisions més crítiques.
- Impartir formació en matèria antifrau, anticorrupció i de lliure competència.
- Comunicar de forma periòdica la normativa interna (Codi Ètic, Política antifrau i anticorrupció, Protocol de gestió i assignació de fons, etc.), així com circulars informatives, incorporant certificats de lectura i acceptació.

- Implementar mesures per a assegurar la confidencialitat de la informació dels candidats (limitació d'accessos, destrucció de documentació, etc.).
- Abstenir-se de promoure o participar en cap procediment de contractació pública o de concessió de subvencions amb persones físiques o jurídiques amb les quals s'hagi mantingut algun tipus de vinculació laboral o professional en els darrers dos anys.
- Abstenir-se de participar en més d'un 10%, de manera directa o indirecta, en empreses que tinguin algun concert o contractes de qualsevol naturalesa amb l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt o amb entitats municipals vinculades o dependents.
- Excloure del procediment aquelles persones infractores o que es trobin en una situació de conflicte d'interès.
- Sancionar aquells incompliments de la legislació aplicable i/o de les disposicions previstes en el Pla de mesures antifrau.
- Adoptar les mesures pertinents de correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès previstes en el Manual del Pla de mesures antifrau i en la Política antifrau i anticorrupció.
- Revisar de forma periòdica el present Protocol i la resta dels elements que componen el Pla de mesures antifrau, així com de forma sobrevinguda en cas de detectar-se algun cas de frau o canvis significatius en el procediment o el personal de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt .
- Impulsar l'ús del canal ètic per a la comunicació d'irregularitats en el procediment d'adjudicació de contractes o d'atorgament de subvencions.
- Complimentar la fitxa de comprovació de *red flags* (banderes vermelles) al finalitzar cada fase del procediment de contractació o d'atorgament de subvencions (Annex 3) per part del responsable del contracte o subvenció per tal d'evitar la seva existència o que condicionin la correcta execució del procediment.

Canal Ètic

En cas de tenir coneixement d'una situació de frau, corrupció o conflictes d'interès, o tenint sospites clares al respecte, caldrà realitzar una comunicació mitjançant el Canal Ètic que l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt té habilitat a aquests efectes.

Concretament, es disposa d'una adreça de correu electrònic (canaletic@svmontalt.cat) mitjançant la qual tota persona pot comunicar aquells fets o sospites que tinguin coneixement que puguin suposar una situació de frau, corrupció o conflicte d'interès en els procediments de contractació pública i d'atorgament de subvencions.

Finalment, sens perjudici de la potestat de denunciar-ho a les autoritats o organismes pertinents, la comunicació es podrà dirigir també a:

- Servei Nacional de Coordinació Antifrau, a través del canal habilitat a aquests efectes mitjançant la següent adreça web:
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/Paginas/Denan.aspx>
- Generalitat de Catalunya, a través del canal habilitat a aquests efectes mitjançant la següent adreça web:
<https://administraciopublica.gencat.cat/ca/organitzacio/etica-publica/bustia-etica/>

- Oficina Antifrau de Catalunya, a través del canal habilitat a aquests efectes mitjançant la següent adreça web:
<https://antifrau.cat/index.php/ca/comunicacions-anonimes>

Annex 1: Models de declaració

Model de Declaració d'Absència de conflicte d'interès (DACI) (personal)

Expedient:

Contracte/subvenció.

Per tal de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, el/els sotassignat/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interès», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interès quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegin compromesos 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'interès» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té per objectiu evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(Data i signatura, nom complet i DNI)

Model de Declaració d'absència de conflictes d'interès i de compliment Pla Antifrau (licitadors i subcontractistes)

Identificació de l'expedient:

Identificació del contracte:

La persona signant,, amb NIF/NIE núm., en nom propi o, si escau, en representació de l'empresa, en el procediment d'adjudicació del contracte administratiu referenciat en l'encapçalament, i a fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació, declara responsablement:

Primer. Estar informada del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir-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:
 - 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.
 - Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.
- Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon.- Que no té coneixement de cap conflicte d'interessos relacionat amb la seva participació en el procediment de contractació, ni de cap de les persones que directa o indirectament formin part o estiguin vinculades amb l'estructura de l'empresa, personal o d'altres empreses del grup o col·laboradores.

Tercer.- Que no ha assessorat a l'entitat adjudicadora ni ha intervingut d'altra forma en la preparació del procediment de contractació, la seva documentació, plecs o informes i no té coneixement que es doni aquesta circumstància en cap de les persones que directa o indirectament formin part o estiguin vinculades amb l'estructura de l'empresa, personal o d'altres empreses del grup o col·laboradores.

Quart. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos reals o potencials, o causa d'abstenció en el marc del procediment o expedient en qüestió, que doni o pogués donar lloc al dit escenari.

Cinquè. Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostrï que sigui falsa comportarà les conseqüències legals en l'àmbit administratiu i judicial que estableixi la normativa aplicable.

Sisè. Que es compromet expressament a complir el Pla de mesures antifrau aprovat per l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt .

Setè. Que es compromet a aportar la declaració d'absència de conflictes d'interès i compliment del Pla Antifrau degudament complimentada i subscrita per cadascun dels subcontractistes, si escau, en cas d'ésser adjudicatari del contracte.

A la data de la signatura electrònica.

Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

El Senyor/Senyora, DNI, com a
Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat
....., amb NIF,
i domicili fiscal en

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

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recaptar, a l'efecte d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de

recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti realitzar cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

- i. El nom del perceptor final dels fons;
- ii. El nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el Dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
- iii. Els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix en l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26);
- iv. Una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».

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

....., XX de de 202X

Signat

Càrrec:

Model declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

El Senyor/Senyora, amb DNI, com a titular de l'òrgan/ Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat i domicili fiscal en

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

Addicionalment, atès el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient («DNSH» per les seves sigles en anglès «do no significant harm») en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si escau, no li consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de de 202X

Signat

Càrrec:

Annex 2: Llistat de *red flags* (banderes vermelles)

Contractació pública

Llistat de *red flags* específiques per a contractació pública (cal tenir en compte que també poden aplicar, segons el cas, a la concessió de subvencions, ajudes públiques i convenis).

Fase de preparació: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat del personal que redacti els requeriments tècnics per la contractació, que s'haurà de redactar juntament amb l'informe de necessitats, i s'inclourà a l'expedient de contractació corresponent.

- Avançar a un candidat informació que encara no s'ha fet pública o que no es farà pública.
- Criteris d'adjudicació no objectius, que vulneren la lliure competència, discriminatoris o indeterminats.
- Criteris d'exclusió o requisits que beneficiïn a un dels candidats.
- Criteris d'adjudicació completament desvinculats de l'objecte de contracte.
- Criteris qualitius de valoració de difícil càlcul o determinació.
- Definició de les característiques o condicions del contracte de difícil execució o que beneficien clarament a algun dels candidats.
- Definició de requisits de solvència que beneficiïn clarament a algun dels candidats.
- Definició imprecisa, indeterminada o vaga de l'objecte i característiques del contracte.
- Definició molt vaga dels criteris de valoració o càlcul de les ofertes que requereixen una interpretació molt subjectiva.
- Definir el preu del contracte per sota el preu normal de mercat.
- Disseny de plecs (requisits de concurrència, lots, etc.) que afavoreixin comportaments col·lusoris.
- Filtrar a un candidat informació sobre el contingut de les ofertes d'altres candidats.
- Fixació del preu del contracte per un import proper al límit quantitatiu de la tipologia de contracte.
- Fixar terminis per a la presentació d'ofertes desproporcionats o que limitin la concurrència d'ofertes (períodes curts, períodes de vacances, etc.).
- Fragmentació en contractes similars o divisió en lots l'objecte i naturalesa dels quals és la mateixa.
- Impulsar contractes que inclouen prestacions o necessitats ja cobertes.
- Impulsar/preparar contractes innecessaris o perjudicials (característiques, duració o necessitats falses, sobredimensionades, injustificades o no avalades per l'anàlisi cost-benefici).
- Influències externes per a determinar la necessitat de realitzar la contractació.
- Inici d'una nova licitació sobre el mateix objecte d'una licitació desistida sense una clara causa de justificació.
- Invitar sempre als mateixos proveïdors.
- Millor tracte o comunicació de major qualitat o fluïdesa amb un candidat que amb la resta.
- Modificacions significatives dels plecs en moments o per causes poc justificades o vinculades a la concurrència o no d'un candidat.
- No permetre o dificultar l'accés a informació als candidats o tercers.
- Objecte, necessitat o característiques del contracte vinculades o ajustades a un candidat en concret.
- Pagament de primes o compensacions indegudes o injustificades a candidats en el marc d'un diàleg competitiu o concurs de projectes.
- Quantitat injustificada de criteris subjectius de valor.
- Realitzar algun comentari o comunicació que pugui crear alguna preferència, conveniència o avantatge a algun candidat.

- Realitzar declaracions d'urgència quan l'objecte del contracte no ho requereix.
- Requisits de solvència desproporcionats, innecessaris o que puguin dificultar la lliure concurrència d'ofertes.
- Sol·licitar al proveïdor actual o a un dels futurs candidats la preparació dels plecs de licitació o realitzar-los consultes durant la preparació dels plecs.

Fase de selecció: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat de la mesa de contractació, i s'inclourà a l'expedient de contractació corresponent.

- Acceptar millores quan en els plecs no es preveu tal possibilitat o no vinculades amb l'objecte del contracte.
- Adjudicació a una persona jurídica l'objecte social de la qual difereix completament de l'objecte del contracte.
- Adjudicació del candidat que ha participat en la preparació dels plecs o en la determinació de les característiques/requisits del contracte.
- Admetre o excloure empreses licitadores de forma esbiaixada.
- Admetre una oferta que no compleix amb els requisits mínims de solvència tècnica o econòmica o en la que concorre una prohibició de contractar.
- Alt nombre de queixes o reclamacions per part dels candidats.
- Avançar a un candidat informació que encara no s'ha fet pública o que no es farà pública.
- Coincidència en una única persona de funcions que col·lideixen o creen biaixos.
- Concurrència d'ofertes d'empreses del mateix grup empresarial o d'empreses amb noms o característiques similars.
- Contractació d'una empresa d'un funcionari o autoritat, d'un familiar o empresa del mateix grup o que hagi exercit un càrrec recentment o amistat notòria.
- Decisió de no adjudicar o subscriure el contracte o el desistiment del procediment sense una causa justificada o de forma no motivada.
- Falta d'apreciació d'una oferta anormalment baixa o falta de justificació adequada d'aquesta.
- Falta de comunicació a licitadors i candidats sobre la decisió o resultat de la licitació.
- Falta de la tramitació o impuls oportú del recurs.
- Falta de motivació en resolucions o motivació molt genèrica i indeterminada.
- Falta flagrant de transparència en resolucions i decisions.
- Filtrar a un candidat informació sobre el contingut de les ofertes d'altres candidats.
- Filtrar informació privilegiada o que impliqui una posició d'avantatge vers la resta de candidats.
- Inaplicació o incompliment de les mesures cautelars i indemnitzacions establertes.
- Incompliment desproporcionat i injustificat dels terminis.
- Millor tracte o comunicació de major qualitat o fluïdesa amb un candidat que amb la resta.
- Modificació significativa dels plecs una vegada presentades les primeres ofertes.
- Modificar l'objecte o característiques del contracte durant la negociació.
- No atendre de forma reiterada les sol·licituds d'informació legítimes i adequades de candidats.
- No comunicar a tots els candidats possibles aclariments o correccions.
- No comunicar indicis de col·lusió / anticompetència a l'autoritat pertinent (com ara ofertes tècniques idèntiques, errors gramaticals o ortogràfics repetits en ofertes diferents, ofertes econòmiques separades per quanties molt reduïdes, percentatges de rebaixa idèntics).
- No corregir errors materials en la suma de puntuacions.
- No denunciar o sancionar als servidors públics que incorrin en pràctiques irregulars o fraudulentos.
- No reaccionar ni alertar de pràctiques clarament anticompetitives.
- No recusació / no abstenir-se de participar en el procediment en cas d'haver-hi conflicte d'interès.
- Realitzar algun comentari o comunicació que pugui crear alguna preferència, conveniència o avantatge a algun candidat.

- Realitzar alguna adjudicació al marge del procediment de contractació.
- Realitzar una segona volta de valoració amb criteris de judici de valor una vegada es té la puntuació inicial de tots els candidats.
- Resolució de preguntes plantejades pels candidats per mitjans no oficials o no previstos en els plecs sense registre.
- Selecció d'empreses de nova creació, en procés de creació o no constituïdes adequadament conforme als criteris legals.
- Ús excessiu de millores com a criteris d'adjudicació.
- UTEs fraudulentas o indicis d'acords col·lusoris.
- Utilització de criteris de desempat d'ofertes indefinits, poc transparents o de difícil comprensió o determinació.
- Utilitzar o revelar a tercers informació confidencial dels candidats.
- Valorar de forma esbiaixada les ofertes.
- Valorar les ofertes mitjançant criteris no previstos en els plecs o de forma poc transparent.

Fase d'execució i tancament: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat dels responsables del contracte, i s'haurà de realitzar a la liquidació del contracte, i incloure a l'expedient de contractació.

- Absència de certificat de compliment o firma indeguda d'aquest.
- Acceptar modificacions de facto de l'objecte del contracte.
- Adjudicar prestacions addicionals en l'execució d'un contracte sense la deguda licitació o procediment corresponent.
- Alt nombre de queixes o reclamacions per part dels candidats.
- Aprovar modificacions que alterin el contingut essencial o l'objecte del contracte o la introducció de característiques que haguessin suposat la contractació d'un altre candidat.
- Aprovar pròrrogues innecessàries.
- Atorgament de drets o exclusió d'obligacions al contractista de forma indeguda en resoldre el contracte de mutu acord.
- Autoritzar pagaments injustificats o irregulars.
- Certificar més hores d'un servei de les realment executades.
- Condicions contractuals que difereixen de les condicions estipulades en els plecs.
- Decisió de no adjudicar o subscriure el contracte o el desistiment del procediment sense una causa justificada o de forma no motivada.
- Falta d'acreditació documental de les despeses o hores treballades per part del contractista.
- Falta de motivació en resolucions o motivació molt genèrica i indeterminada.
- Falta de penalitats o compensacions davant una execució defectuosa o demora en l'execució.
- Falta flagrant de transparència en resolucions i decisions.
- Modificar injustificadament alguna de les condicions del contracte una vegada adjudicat.
- No detectar la substitució o modificació d'algunes parts del contracte.
- No executar les garanties davant de defectes o vicis.
- No exercir un degut control sobre la correspondència entre els pagaments i factures amb l'execució real del contracte.
- No exigir la rectificació d'una deficiència d'execució.
- No exigir responsabilitat per incompliments.
- No formalitzar una modificació del contracte.
- No instar la revisió d'ofici davant de causes justificades.
- No resoldre deficiències detectades durant l'execució del contracte.
- Obtenir una prestació diferent de la contractada.
- Pagaments a empreses situades en territoris considerats com paradís fiscal.
- Permetre de facto la subcontractació o cessió en l'execució contrària al que s'estableix en els plecs.

- Reconèixer com a executat quelcom que no ho està totalment.
- Revisió/modificació de preus un cop feta l'adjudicació.
- Successió empresarial del contractista no justificada adequadament.

Subvencions i ajudes públiques

Llistat de *red flags* específiques per a subvencions, ajudes públiques i convenis (cal tenir en compte que també poden aplicar, segons el cas, les *red flags* indicades per a la contractació pública).

Fase de preparació: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat del personal que prepari la convocatòria o condicions per la subvenció, i s'inclourà amb la documentació relativa al procediment.

- Concessió de subvencions sense el suport d'un pla estratègic de subvencions.
- Concessió d'una subvenció sense una definició clara de les actuacions a desenvolupar i dels objectius a aconseguir.
- Criteris d'exclusió o requisits discriminatoris o que beneficiïn a un dels sol·licitants.
- Criteris de concessió no objectius, que vulneren la lliure competència, discriminatoris o indeterminats.
- Falta de publicitat, informació o transparència en la convocatòria o a les degudes bases de dades.
- Falta de valoració i comunicació de l'objecte i l'abast de la subvenció a efectes del règim comunitari d'ajudes d'Estat.
- Fixar terminis per a la presentació de candidatures desproporcionats o que limitin la concurrència (períodes curts, períodes de vacances, etc.).
- Impulsar/preparar subvencions innecessàries o perjudicials (característiques, duració o necessitats falses, sobredimensionades, injustificades o no avalades).
- Influències externes per a determinar la necessitat de concedir la subvenció.
- Millor tracte o comunicació de major qualitat o fluïdesa amb un sol·licitant que amb la resta.
- Modificació de les condicions de resolució de concessió de la subvenció sense la deguda justificació.
- No permetre o dificultar l'accés a informació als sol·licitants o a tercers.
- Objecte, necessitat o característiques vinculades o ajustades a un sol·licitant en concret.
- Quantitat injustificada de criteris subjectius de valor.
- Restricció de l'accés a les subvencions delimitant la seva finalitat o objecte (limitant la concurrència).
- Subvenció a projectes sense una exigència mínima d'aportació de recursos propis.

Fase de selecció: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat de la persona o òrgan encarregat d'atorgar la subvenció, i s'inclourà amb la documentació relativa al procediment.

- Alt nombre de queixes o reclamacions per part dels sol·licitants.
- Avançar a un sol·licitant informació que encara no s'ha fet pública o que no es farà pública.
- Coincidència en una única persona de funcions que col·lideixen o creen biaixos.
- Concessió d'una subvenció a una empresa d'un funcionari o autoritat, d'un familiar o empresa del mateix grup o que hagi exercit un càrrec recentment o amistat notòria.
- Concessió de subvencions reiterades en successius exercicis sense compliment i/o acreditació dels objectius, finalitat, utilitat o impacte de les actuacions anteriors.

- Falta de motivació en resolucions o motivació molt genèrica i indeterminada.
- Falta de publicitat, informació o transparència en la instrucció o resolució de la subvenció.
- Falta de verificació sobre la concurrència de subvencions en un mateix beneficiari per activitats similars (principi d'addicionalitat).
- Falta flagrant de transparència en resolucions i decisions.
- Filtrar a un sol·licitant informació reservada sobre d'altres sol·licitants.
- Filtrar informació privilegiada o que impliqui una posició d'avantatge vers la resta de sol·licitants.
- Incompliment desproporcionat i injustificat dels terminis.
- Millor tracte o comunicació de major qualitat o fluïdesa amb un sol·licitant que amb la resta.
- Modificació significativa de la convocatòria una vegada presentats els primers sol·licitants.
- Motivació genèrica o indeterminada de la justificació de la concessió directa d'una subvenció.
- No alertar una falsedat documental flagrant en la documentació presentada pels sol·licitants.
- No atendre de forma reiterada els requeriments d'informació legítims i adequats dels sol·licitants.
- No comunicar a tots els sol·licitants possibles aclariments o correccions.
- No denunciar o sancionar als servidors públics que incorrin en pràctiques irregulars o fraudulentas.
- No reaccionar ni alertar de pràctiques clarament anticompetitives.
- No recusació / no abstenir-se de participar en el procediment de concessió en cas d'haver-hi conflicte d'interès.
- Obtenció per part del beneficiari de fons en altres règims nacionals i/o d'altres períodes de programació per a subvencionar les mateixes actuacions (principi d'addicionalitat).
- Realitzar algun comentari o comunicació que pugui crear alguna preferència, conveniència o avantatge a algun sol·licitant.
- Realitzar alguna concessió al marge del procediment previst.
- Resolució de preguntes plantejades pels sol·licitants per mitjans no oficials o no previstos en el procediment.
- Selecció d'empreses de nova creació, en procés de creació o no constituïdes adequadament conforme als criteris legals.
- Utilització de criteris de desempat indefinits, poc transparents o de difícil comprensió o determinació.
- Utilitzar o revelar a tercers informació confidencial dels sol·licitants.
- Valorar les sol·licituds mitjançant criteris no previstos o de forma poc transparent.

Fase d'execució i tancament: El llistat de verificació en aquesta fase serà responsabilitat de la persona o òrgan encarregat d'atorgar la subvenció, i s'inclourà amb la documentació relativa al procediment.

- Acceptar com justificades despeses no subvencionables o que no responen a l'activitat subvencionada.
- Acceptar modificacions de facto de l'objecte de la subvenció.
- Aplicació de la subvenció mitjançant subcontractació no autoritzada.
- Aplicació d'un alt percentatge de l'import subvencionat a salaris i altres despeses no vinculades a l'activitat subvencionada.
- Autoritzar pagaments injustificats o irregulars.
- Desviació de l'objecte de la subvenció durant la seva execució.
- Falta de conservació documental sobre les despeses i sobre el desenvolupament i aplicació de la subvenció.
- Falta de penalitats o compensacions davant una execució defectuosa o demora en l'execució de l'activitat subvencionada.
- Falta flagrant de justificació en cas pagaments anticipats.
- Falta flagrant de justificació i control de la despesa o de memòries justificatives.

- Finançament de l'activitat subvencionada per sobre de les despeses reals d'aquesta.
- Incorrecta aplicació i gestió de les despeses en subvencions.
- No exercir un degut control sobre la correspondència entre els pagaments i l'execució real.
- No exigir la rectificació d'una deficiència d'execució.
- No exigir responsabilitat per incompliments.
- No formalitzar una modificació en la subvenció.
- No instar la revisió d'ofici davant de causes justificades.
- No requerir el reintegrament en cas d'incompliment.
- No resoldre deficiències detectades durant l'aplicació de la subvenció.
- Pagaments a empreses situades en territoris considerats com paradís fiscal.
- Permetre de facto la subcontractació o cessió en l'execució de l'activitat subvencionada contrària al que s'estableix en el procediment de concessió.
- Reconèixer com a executat quelcom que no ho està totalment.
- Revisió/modificació de preus/quanties concedides un cop feta la concessió.
- Falta de motivació en resolucions o motivació molt genèrica i indeterminada.

Red flags sobre conflictes d'interès en els membres i personal de l'Ajuntament:

- Relació familiar, personal o professional amb proveïdors/contractistes recurrents.
- Augment notable i sobtat del patrimoni o nivell de vida.
- Relacions de negoci o professionals vinculades amb l'objecte del contracte, pròpies o d'algun familiar.
- Refusar un canvi o promoció interna que implica abandonar la funció de contractació pública.
- Falta de declaració d'absència de conflicte d'interessos.
- Ocupació d'un lloc de feina anterior a una de les empreses candidates.

Annex 3: Fitxa de comprovació de *red flags* (banderes vermelles)

Fitxa de comprovació de *red flags* (banderes vermelles)

En les diferents fases descrites en els apartats anteriors, i d'acord amb les responsabilitat assignades i terminis, s'haurà de completar la fitxa de comprovació següent:

<i>Red flag</i>	S'ha detectat en el procediment alguna de les banderes vermelles definides per l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt			Observacions	Mesura adoptada
	Sí	No	No aplica		