



CONCELLO DE
OLEIROS

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE, CONTRA A CORRUPCIÓN E O CONFLITO DE INTERESES NO CONCELLO DE OLEIROS

ÍNDICE

- 1.- Obxecto do Plan
- 2.- Ámbito subxectivo
- 3.- Marco normativo
- 4.- Conceptos de aplicación e definicións:
 - 4.1. Definición de fraude
 - 4.2. Definición de corrupción
 - 4.3. Definición de conflito de intereses
 - 4.3.1. Posibles actores dun conflito de intereses
 - 4.3.2. Clases de conflitos de intereses
 - 4.4. Irregularidade
 - 4.5. Medidas antifraude
- 5.- Medidas do Plan contra a fraude
 - 5.1. Prevención
 - 5.1.1. Autodiagnóstico
 - 5.1.2. Desenvolvemento dunha cultura ética
 - 5.1.3. Formación e concienciación
 - 5.1.4. Estrutura organizativa
 - 5.1.5. Comité antifraude
 - 5.1.6. Declaración institucional
 - 5.1.7. Controis internos
 - 5.2. Detección da fraude
 - 5.2.1. Ámbito
 - 5.2.2.- Indicadores e situación de risco
 - 5.2.2.1.- En materia de subvencións
 - 5.2.2.2. En materia de contratación pública
 - 5.2.2.3.- En materia de convenios





CONCELLO DE
OLEIROS

5.2.3. Notificación e canles de denuncia

5.2.4. Sancións

5.2.5. Responsabilidade penal

5.2.6. Recuperación de fondos

6.- Medidas do Plan fronte ao conflito de intereses

6.1. Indicadores (bandeiras vermellas) de conflito de intereses

6.2. Mecanismos de prevención xerais dos conflitos de intereses

6.3. Mecanismos específicos de prevención de conflito de intereses

6.3.1.- Conflito de intereses en materia de contratación pública

6.3.2. Verificación e seguimento

6.3.3. Detección e corrección para tratar posibles casos de conflito de intereses

7.- Corrupción

7.1. Definición

7.2. Indicadores de risco

8.- Publicidade e actualización

ANEXO I.- Modelo xeral DACI

ANEXO II.- DACI, en materia de contratación pública e subvencións, financiada con fondos do PRTR

ANEXO III.- Declaración de cesión e tratamento de datos, en relación coa execución de actuacións do PRTR

ANEXO IV.- Modelos de declaración de compromiso en relación coa execución de actuación da PRTR

ANEXO V.- Test de AUTO AVALIACIÓN

ANEXO VI.- Declaración de aceptación do Código Ético de Integridade do Empregado Público

ANEXO VII.- Escrito (Comunicación) de denuncia de risco de fraude, corrupción e conflito de intereses

ANEXO VIII.- Cadro de comprobación, identificación de riscos, e medidas a adoptar





CONCELLO DE
OLEIROS

Plan de medidas antifraude, contra a corrupción e o conflito de intereses no Concello de Oleiros

Preámbulo

A misión de servizo público de calquera entidade pública está orientada á consecución do “interese xeral”, no seu concreto ámbito competencial. De aí a importancia de que se practique a cultura da integridade pública en todos os niveis da súa organización, e iso pasa necesariamente por contar cos principais marcos de integridade:

- Plans de integridade. Códigos éticos. Canles de comunicación e denuncias. Prácticas formativas
- Fomento dos valores como a integridade, a obxectividade, rendición de contas e honradez
- Acciones formativas
- Repartición clara e segregado de funcións e responsabilidades en todas as fases de actuación.
- Mecanismos adecuados de avaliación de risco
- Identificación de situacións que son máis susceptibles de fraude
- Sistemas de control interno eficaces

Todos eles tendentes a “minimizar” os riscos e irregularidades, tanto penais como administrativos, derivados de prácticas contrarias ao interese xeral, mediante a detección e prevención da fraude, a corrupción e os conflitos de intereses e a adopción de medidas para a súa corrección.

Apelamos, por tanto, a unha interpretación o máis ampla posible das definicións contidas no marco normativo, que se fundamente nos piares prioritarios do interese xeral, por imperativo do artigo 103 da Constitución española:

- O servidor público debe servir a Administración, con plena dedicación.
- Ningunha situación debe menoscabar o estrito cumprimento dos seus deberes ou prexudicar o interese xeral.
- É imprescindible salvagardar a imparcialidade e independencia do servidor público.





CONCELLO DE
OLEIROS

A corrupción é un problema transnacional que afecta a todas as sociedades e economías, o que fai esencial a cooperación internacional para previla e loitar contra ela. Así o manifesta a CONVENCIÓN DAS NACIÓNS UNIDAS CONTRA A CORRUPCIÓN, instrumento internacional ratificado por España e publicada no BOE de xuño de 2006.

Doutra banda, os estados membros da UE teñen a mesma responsabilidade á hora de cumprir a obrigaón que impón o **Tratado de funcionamento da UE** (artigo 325), de protexer os intereses financeiros da Unión fronte ás irregularidades e a fraude e adoptar medidas, sobre todo, en materia de: contratación pública, conflito de intereses, corrupción, delincuencia financeira e organizada.

De igual modo, a corrupción é un fenómeno xerador de problemas e ameazas para a estabilidade e seguridade das sociedades, ao socavar as institucións e os valores da democracia, a ética e a xustiza, e ao comprometer o desenvolvemento sostible e o imperio da lei.

A OCDE, no seu **Manual de integridade pública**, de xullo de 2020, avoga por formular unha estratexia de integridade pública para apoiar un sistema coherente que, desde unha perspectiva de conxunto, e en base a informacións e evidencias froito dunha reflexión profunda, adopte medidas encamiñadas á identificación, prevención e corrección dos principais riscos para a integridade pública.

Suxire que para garantir a súa “implementación efectiva” resulta esencial unha identificación dos riscos, sobre a base duns indicadores e mecanismos de verificación que proporcionen información fidedigna sobre a eficacia dos sistemas de control aplicados, así como a posta en práctica de procedementos claros e proporcionados que axuden a previr as infraccións e a xestionar conflitos de intereses en combinación cun compromiso firme contra a fraude na actuación pública, unha cobertura claramente definida da información divulgada e a dispoñibilidade pública da información non confidencial.

En liña co exposto, entre os principais eixos do IV Plan de Goberno aberto (2020-2024) do Ministerio de Política Territorial e Función Pública, figura o de **Integridade** que está orientado á constitución dun sistema de integridade pública, fortalecendo valores éticos e mecanismos para afianzar a integridade das institucións públicas e reforzar a confianza da cidadanía.

A constante e crecente preocupación da UE polo modo e maneira en que os estados membros xestionan os fondos do seu orzamento, faise eco na **Orde do Ministerio de Facenda e Función Pública HFP/1030/2021** do 29 de setembro, pola que se configura o sistema de xestión do Plan de recuperación, transformación e resiliencia, que foi regulado polo RDL 36/2020, do 30 de decembro, polo que se





CONCELLO DE
OLEIROS

aprobaron as medidas urxentes para a modernización da Administración e a execución do devandito plan. A dita norma dispón diversas adaptacións dos procedementos administrativos habituais para facilitar unha xestión eficaz e eficiente da súa execución, incluíndo a xestión orzamentaria e a fiscalización no exercicio da súa función de control.

O **Plan de recuperación, transformación e resiliencia (PRTR)** eríxese como a base para o desembolso da contribución financeira da UE no marco do Regulamento da UE 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que establece o mecanismo de recuperación e resiliencia, que destaca como FIN último das medidas contra a fraude e as irregularidades, a de previr riscos adicionais derivados da existencia duns recursos moi importantes, que deben gastarse en breve prazo.

A Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, que inclúe no seu ámbito de actuación a todas as entidades do sector público, de acordo co artigo 2.1 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público, e a calquera outro axente implicado na execución do Plan de recuperación, transformación e resiliencia como perceptor de fondos, pretende protexer os intereses financeiros da UE, obrigando ás entidades **decisorias e executorias** a incorporar ao seu ámbito interno de xestión e control os principios/criterios do citado Plan de recuperación.

De conformidade co artigo 2, apartado 2.d) da Orde 1030/2021, constitúe un criterio específico o “Reforzo de mecanismo de prevención, detección e corrección da fraude, a corrupción e o conflito de intereses”.

Neste marco, o Concello de Oleiros desprega a súa estratexia de integridade pública e loita contra a fraude e presenta o presente **Plan de medidas antifraude**:

1.- Obxecto do Plan

Coa finalidade de dar cumprimento ás obrigacións establecidas no artigo 22 do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 21 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de recuperación e resiliencia, o Concello de Oleiros adopta este “Plan de medidas antifraude” como enfoque estratéxico para protexer os intereses financeiros da UE, e velar pola utilización adecuada dos fondos polos que se financia o mencionado Plan de recuperación, transformación e resiliencia ou de calquera fondo público con independencia do seu financiamento; así como para declarar e garantir que no ámbito de actuación desta entidade os fondos do PRTR aplicaranse de conformidade coas normas aplicables.

Mediante o presente plan, establécense unhas directrices para o conxunto das persoas que prestan os seus servizos no Concello e particularmente para aquelas unidades implicadas na xestión PRTR, de maneira que estes axusten os seus propios





CONCELLO DE
OLEIROS

procedementos á normativa española e europea existente, ou que poida existir, para protexer os intereses financeiros da UE.

Este Plan de medidas antifraude, como todo documento de planificación, é un documento vivo, que será obxecto de adaptación a medida que se vaia implantando por parte das unidades e actores implicados na súa execución.

As medidas contidas no Plan antifraude do Concello de Oleiros estrutúranse ao redor dos catro elementos clave do ciclo antifraude:

- **Prevención**
- **Detección**
- **Corrección**
- **Persecución**

O seu obxectivo é promover unha cultura que exerza un efecto disuasorio para calquera tipo de actividade fraudulenta, facendo posible a súa prevención, detección e desenvolvendo uns procedementos que faciliten a investigación da fraude e os delitos relacionados con este, que permitan garantir que tales casos se tratan de maneira adecuada e no momento preciso.

2.- Ámbito subxectivo

O ámbito de aplicación do presente plan é o establecido na Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, referido ás entidades do sector público, de acordo co artigo 2, parágrafo 1, da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público, e a calquera outro axente implicado na execución dos plans de recuperación, transformación e resiliencia, como perceptores de fondos da UE.

Este Plan é de aplicación á totalidade de empregados e servidores públicos do Concello de Oleiros. En particular, a aqueles que realicen tarefas de xestión, seguimento, control e pagamento no marco dos proxectos e actuacións dos PRTR, cuxa entidade executora sexa o Concello de Oleiros, quen realizará, en base ás directrices xerais do Plan municipal antifraude, as adaptacións que demanden os servizos e procedementos ao seu cargo.

Así mesmo, o Plan será obrigatorio para as entidades, persoas, socios/as, contratistas, subcontratistas, beneficiarios/as de axudas, que resulten perceptores/as ou realicen actuacións financiadas con fondos da UE ou do orzamento municipal.

3.- Marco normativo





CONCELLO DE
OLEIROS

Na elaboración e despregamento do sistema de integridade que se materializa no Plan antifraude do Concello de Oleiros, deberanse tomar en consideración as seguintes disposicións normativas:

A.- Marco normativo europeo:

- Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o mecanismo de recuperación e resiliencia.
- Directiva (UE) 2017/1371 do Parlamento e do Consello, do 5 de xullo de 2017, sobre a loita contra a fraude que afecta aos intereses financeiros da Unión, a través do Dereito Penal.
- Regulamento (CEE Euratom) n.º 2988/95, do Consello, do 18 de decembro de 1995, relativa á protección dos intereses financeiros das Comunidades Europeas.
- Directiva (UE) 2019/1937, do Parlamento Europeo e do Consello, de data 23 de outubro de 2019, relativa á protección das persoas que informen sobre infraccións do Dereito da Unión.
- Lei orgánica 9/2021, do 1 de xullo, de aplicación do Regulamento (UE) 2017/1937 do Consello, do 12 de outubro de 2017, polo que se establece unha cooperación reforzada para a creación da Fiscalía Europea.

B.- Normativa estatal e autonómica

- Real decreto lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración Pública e para a execución do Plan de recuperación, transformación e resiliencia.
- Lei orgánica 10/1995, do 23 de novembro, do Código penal.
- Lei 7/85, do 2 de abril, reguladora das bases de réxime local.
- Real decreto lexislativo 781/86, do 18 de abril, polo que se aproba o Texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de réxime local.
- Real decreto lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais.
- Lei 19/2013, do 9 de decembro, de Transparencia, acceso á información pública e bo goberno.
- Lei 3/2015, do 4 de marzo, de transparencia e participación cidadá de Castela e León.
- Real decreto 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico de **control interno** nas entidades do sector público local.
- Real decreto 3/2015, do 30 de outubro, polo que se aproba o Texto refundido do Estatuto básico do empregado público.
- Lei 53/84, do 26 de novembro, de incompatibilidade do persoal ao servizo da Administración pública.
- Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público.





CONCELLO DE
OLEIROS

- Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións.
- Lei orgánica 5/85, do 19 de xuño, de réxime electoral xeral.
- Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.
- Real decreto 2568/86, do 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais.

4.- Conceptos de aplicación e definicións

Antes de tratar os eixos, ferramentas e medidas que configuran o presente **Plan municipal contra a fraude**, establécense, de acordo ao artigo 6.2 da Orde HFP/1030/2021, as definicións de fraude, corrupción e conflito de intereses, contidas na Directiva (UE) 2017/1371, sobre a loita contra a fraude que afecta aos intereses financeiros da UE (Directiva PIF) no Regulamento (UE Euratom) 2018/1046 do Parlamento europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, sobre as normas financeiras aplicables ao orzamento xeral da Unión (Regulamento Financeiro da UE). Téñense en conta, ademais, as orientacións da Dirección Xeral do Plan e do mecanismo de recuperación e resiliencia do Ministerio de Facenda, do 24 de xaneiro de 2022.

4.1.- Definición de fraude

O termo “fraude” utilízase para describir unha gran variedade de comportamentos faltos de ética, como o roubo, a corrupción, o desfalco, o suborno, presentación de declaracións ou documentos falsos ou inexactos, a representación errónea, a colusión, o branqueo de capitais ou a ocultación de feitos.

A fraude implica o uso do engano (intencionalidade) co fin de conseguir ganancias persoais para un servidor público ou para un terceiro, ou ben perdas para outra persoa.

A fraude non só ten consecuencias financeiras, senón que, ademais, prexudica a reputación do organismo ou entidade responsable da xestión eficaz e eficiente dos recursos económicos.

Para os efectos do presente Plan de medidas antifraude, en liña co artigo 3.2 da Directiva 2017/1371, así como o artigo 1 do Convenio relativo á protección dos intereses financeiros da UE (acordo do Consello do 26 de xullo de 1995), **considérase fraude en materia de gastos, relacionados e non relacionados cos contratos públicos**, a “... Calquera acción ou omisión **intencionada** que se comete con **ánimo de lucro ilexítimo para o autor ou outra persoa**, relativa a:





- A utilización ou a presentación de declaracións ou documentos falsos, inexactos ou incompletos, que teñan por obxecto a percepción, malversación ou a retención indebida de fondos públicos.
- O incumprimento dunha **obligación expresa** de comunicar unha información, que teña o mesmo efecto.
- O desvío deses mesmos fondos para outros fins distintos daqueles que motivaron a súa concesión inicial.

4.2.- Definición de corrupción

A Unión Europea, considera corrupción o abuso de poder dun servidor público, para obter beneficios de carácter privado.

A forma de corrupción máis frecuente asóciase ao “suborno”. Trátase de pagos corruptos ou beneficios de carácter similar, a cambio dun favor. En realidade, existen múltiples tipos de prácticas corruptas, todas as cales se axustan no ámbito do público ao uso avantaxado de recursos económicos para beneficio persoal. Os pagos corruptos facilitan moitos outros tipos de fraude, como: a facturación falsa, os gastos fantasma ou o incumprimento das condicións contractuais.

Para os efectos do presente plan, e en liña co artigo 4.2 da Directiva da UE 2017/1371, e o art. 3 do Convenio relativo á loita contra os actos de corrupción nos que estean implicados/as funcionarios/as da CE ou dos estados membros da UE (acordo do Consello do 26 de maio de 1997), considérase **corrupción** (pasiva) a acción de persoal público que, directamente ou a través de intermediarios, pida ou reciba vantaxes de calquera tipo, para el ou para terceiras persoas, ou acepta a promesa dunha vantaxe, a fin de que actúe ou se absteña de actuar de acordo co seu deber ou no exercicio das súas funcións, de modo que prexudique ou poida prexudicar aos intereses públicos.

4.3.- Definición de conflito de intereses

De acordo ao artigo 61.3 do Regulamento 2018/1046, do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo de 2018, existe un “conflito de intereses” cando o exercicio imparcial e obxectivo das funcións dunha persoa vese comprometido por motivos relacionados coa súa familia, a súa vida sentimental, as súas afinidades políticas, os seus intereses económicos ou calquera outro motivo directo ou indirecto de interese persoal.

Un conflito de intereses é un conflito entre o **deber público** e os **intereses privados dun/ha empregado/a público/a**, cando ten a título particular intereses que poderían influír indebidamente na forma correcta no exercicio das súas funcións e responsabilidades oficiais.





Os conflitos de intereses é unha preocupación específica no ámbito da contratación pública.

Para os efectos do presente Plan de medidas antifraude, o conflito de intereses interprétase nos termos do artigo 61.3 do Regulamento 2018/1046, e segundo o recollido no anexo III.c) da Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro.

Precisamos, en consecuencia, que **conflito de intereses e corrupción** non son o mesmo. A “corrupción” require un acordo, polo menos, entre dúas persoas e algún pagamento, suborno ou vantaxe. Ao contrario, “un conflito de intereses” xorde cando unha persoa pode ter a oportunidade de antepoñer os seus intereses persoais aos seus deberes públicos.

Porén, os conflitos de intereses son un **risco de corrupción**. Se o interese particular dun empregado acabase nesgando o seu xuízo profesional, e obtivese con iso un beneficio (directo, indirecto ou doutro tipo, presente ou futuro), abusando da súa situación profesional, entón o conflito de intereses converteríase en corrupción, tal e como se esquematiza a continuación:

	Conflito de intereses	Acción ou omisión voluntaria (risco de corrupción)
Que é?	Unha situación	Acción ou omisión voluntaria
Por que se orixina?	Interese particular (Lexítimo)	Beneficio particular (ilexítimo)
Que ocasiona?	Tendencia ou risco de nesgo no exercicio profesional	Decisión ou xuízo nesgado

4.3.1.- Posibles actores dun conflito de intereses

- Persoal público que realice tarefas de xestión, control e pagamento.
- Persoal público que participa no proceso de contratación pública, (redacción de proxectos, definición de capacidades para licitar, determinación de criterios de valoración, redacción de pregos, mesas de contratación etc.).
- Persoal público que participe na selección de persoal ou determinación de retribucións (redacción de bases, determinación de méritos, tribunais de selección, outorgamento de compensacións económicas etc.).
- Persoal público que participe no outorgamento de subvencións (redacción de bases xerais, criterios da convocatoria, xustificación de axudas etc.).





- Beneficiarios/as privados/as, socios/as, contratistas, subcontratistas cuxas actuacións sexan financiadas con fondos UE ou nacionais que poidan actuar en favor dos seus propios intereses, pero en contra dos intereses da UE, de España, ou do Concello de Oleiros, isto é, que actúen de maneira indebida no desempeño das obrigacións derivadas da súa condición de persoa ou entidade perceptora de recursos públicos, no marco dun conflito de intereses.

4.3.2.- Clases de conflitos de intereses

- “Conflito de intereses aparente”; prodúcese cando o interese privado de persoal público é susceptible de comprometer o exercicio das súas funcións ou obrigacións, pero finalmente non se atopa un vínculo identificable e individual con aspectos concretos da conduta, o comportamento ou as relacións da persoa.
- “Conflito de intereses potencial”; xorde cando persoal público ten intereses privados de tal natureza, que podería ser susceptible de ocasionar un conflito de intereses, no caso de que tivese que asumir no futuro determinadas responsabilidades.
- “Conflito de interese real”; implica un conflito entre o deber público e os intereses privados, no que o empregado público ten intereses persoais que poidan influír indebidamente no desempeño dos seus deberes e responsabilidades.

4.4.- Irregularidade

O artigo 1.2 do Regulamento 2988/95 do Consello do 18 de decembro de 1995, establece que “... Constituirá **irregularidade** toda infracción dunha disposición do dereito comunitario, correspondente a unha acción ou omisión dun axente económico que teña ou tivese por efecto prexudicar o orzamento xeral das comunidades ou aos orzamentos administrados por estas, ben sexa mediante a diminución ou a supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por conta das comunidades, ben mediante un gasto indebido”.

No contexto normativo europeo “irregularidade” é un concepto amplo, que comprende infraccións normativas por acción ou omisión, que teñen como efecto un prexuízo para o orzamento da unión. A existencia dunha irregularidade non sempre implica a existencia de fraude, en tanto que este require unha “intencionalidade do/a axente” na produción do dano, aínda que a súa identificación e corrección inmediata é esencial para a consecución dunha xestión pública eficaz e eficiente.

4.5.- Medidas antifraude





CONCELLO DE
OLEIROS

De conformidade co artigo 22 do Regulamento que regula o mecanismo de recuperación e resiliencia (Regulamento 2021/241), os organismos públicos “... Adoptarán todas as medidas adecuadas para protexer os intereses financeiros da UE e para velar porque a utilización dos fondos, en relación coas medidas financiadas polo mecanismo, **axústense** ao **dereito** aplicable á Unión e nacional, en particular, no que se refire á prevención, detección e corrección da fraude, a corrupción e os conflitos de intereses...”.

Pola súa banda, o Tribunal de Contas Europeo, no seu informe especial 6/2019, establece que “... As autoridades públicas que xestionen e executen recursos financeiros comunitarios nos estados membros da UE, teñen que reforzar a detección da fraude, a resposta #ante este e a coordinación dos distintos organismos competentes para combatelo, a través dun **instrumento formal** que permita dar coherencia ás accións de loita contra a fraude, nos intereses financeiros da UE desenvolvidos por todos os axentes nacionais implicados e garantir a súa eficacia en todo o ciclo de fraude”.

Con esta finalidade articúlase o presente plan mediante o cal o Concello de Oleiros pretende xestionar de forma adecuada os riscos de fraude, corrupción e conflito de intereses, transmitindo con claridade a mensaxe de que calquera intento de fraude é inaceptable e establecendo os mecanismos e medidas para previlos e detectalos, corrixilos e cando cumpra exercer as accións legais para recuperar os fondos que fosen obxecto dunha apropiación indebida.

5.- Medidas do Plan contra a fraude

As medidas do Plan municipal contra a fraude estrutúranse seguindo as fases do ciclo antifraude: prevención, detección, corrección e sanción; sen prexuízo da versatilidade dalgunhas medidas que nos levarán á súa utilización, en máis dunha fase.

5.1.- Prevención

5.1.1.- Autodiagnóstico

A realización dun autodiagnóstico, seguindo o cuestionario incluído na Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, será o punto de partida de todo o sistema e o posicionamento de todos os servizos municipais, manifestando a tolerancia cero fronte á fraude e a corrupción, ou cunha avaliación de risco.

De conformidade co artigo 6.5.c) da Orde 1030/2021, do 29 de setembro, a avaliación dos riscos de fraude debe realizarse e revisarse periodicamente con carácter anual ou bianual, segundo o risco de fraude achada, e, en todo caso, cando se detecte algunha fraude ou cambiasen significativamente os procedementos de xestión ou o persoal que os execute.





Tras a realización da avaliación de risco, e en base ao nivel obtido, o Comité Antifraude do Concello de Oleiros fixará os prazos para a súa revisión e implementará un plan de medidas correctoras. En todo caso, e para a anualidade 2023, establécese unha revisión obrigatoria co obxecto de avaliar os efectos dos controis adicionais establecidos neste plan.

5.1.2.- Desenvolvemento dunha cultura ética

O Concello de Oleiros, mediante acordo plenario do día 26 de maio de 2022 aproba o Código ético.

Este código ético, que tamén se extrapola aos cargos representativos, complementase co **código de conduta** dos empregados públicos, establecido no Capítulo VI do Título III do RDL 5/2015, do 30 de outubro, polo que se aproba o Texto refundido da Lei do estatuto básico do empregado público, respecto ao cumprimento dos “deberes xenéricos” no exercicio do seu cargo: execución dilixente, velar polos intereses xerais, obxectividade, integridade, neutralidade, responsabilidade, imparcialidade, confidencialidade, transparencia, exemplaridade, autoridade, accesibilidade, eficacia, honradez, promoción cultural e medio ambiental e igualdade entre mulleres e homes; e os específicos das tarefas asignadas ao posto que desempeña.

En materia de execución de fondos públicos provenientes dos PRTR, o Concello de Oleiros impulsará a implementación dos seguintes principios que deben rexer a conduta do persoal implicado na súa xestión:

- Cumprimento con esmero e coherencia das tarefas encomendadas, así como nos compromisos asumidos que lles corresponda desenvolver, desenvolvendo as competencias conforme ao principio de boa fe, mostrando unha plena cooperación coa autoridade responsable e de control do mecanismo de recuperación e resiliencia.
- Correcto emprego dos recursos comunitarios, en especial dos vinculados ao PRTR que se administrarán con eficacia e eficiencia, aplicándoos aos fins para os que foron previstos, así como con autoridade, debendo velar pola súa conservación e evitando o seu uso en proveito propio ou de persoas achegadas, dedicando a maior dignidade, dando proba de transparencia nos procedementos e promovendo boas prácticas.
- Exercicio das súas atribucións, segundo o principio de dedicación a unha correcta xestión dos proxectos de investimento, absténdose non só de condutas contrarias a este, senón de calquera outra que comprometa a súa neutralidade no servizo.
- Ausencia de tratamento privilexiado a persoas físicas ou xurídicas interesadas nos proxectos. Entendendo por acceso ou trato privilexiado aquel que implique unha discriminación respecto do que ordinariamente se concede a calquera outra persoa ou entidade.
- En materia de intereses patrimoniais e persoal, o persoal municipal evitará contraer operacións económicas, obrigacións patrimoniais ou doutro tipo ou





negocio xurídico, con persoas ou entidades “terceiras” que impliquen o risco de expor conflito de intereses coas funcións que desempeña. No marco dos procedementos nos que participe, poñerán en coñecemento do seu superior xerárquico calquera interese particular que tivesen ou puidesen ter; de confirmarse a situación, absterase no procedemento, de conformidade co disposto no artigo 23 da lei 40/2015.

- En materia de **actividades coa contorna e influencia**, os empregados públicos non dispensarán acceso ou tratamento privilexiado a persoas físicas, xurídicas ou entidades dedicadas a lobby por conta de terceiros, directamente interesadas na promoción dos seus produtos ou servizos ou a persoas ou entidades directamente interesadas na promoción ou presentación de candidaturas a unha convocatoria, contrato ou calquera outro mecanismo de financiamento da execución do PRTR.
- Nos procedementos de **contratación, subvención**, e naqueloutros vinculados coas funcións propias da xestión do PRTR, atenderase a **criterios obxectivos**, sen que interfiran consideracións alleas ao “interese xeral”, absténdose non só de condutas contrarias a este, senón tamén de calquera outras que comprometan a neutralidade no exercicio do desempeño.
- O persoal público non influirá na axilización do trámite ou procedemento, sen causa xustificada e en ningún caso cando iso comporte un privilexio, no seu propio beneficio ou a súa contorna familiar ou social, ou cando supoña un menoscabo para os intereses de terceiras persoas.
- Os empregados públicos gardarán “discreción” en relación á información que coñezan ou da que dispoñan por razón do desempeño das súas funcións, sen que poidan facer uso da mesma para beneficio propio ou de terceiros, en prexuízo do “interese” do programa. De igual forma, gardarán “sixilo” sobre as deliberacións mantidas nos órganos colexiados dos que formen parte.

Os órganos administrativos investigarán as denuncias que poidan constituír vulneracións ás normas xerais e específicas do código de conduta municipal, e, no caso de que os riscos se materialicen nunha conduta fraudulenta ou corrupta; o persoal implicado poderá ser responsable: penal, administrativa, civil ou laboralmente.

A **responsabilidade de carácter punitivo** estará suxeita ao **réxime disciplinario** establecido no Real decreto lexislativo 1/2015, do 30 de outubro, polo que se regula o TREBEP, sendo aplicables os principios do dereito administrativo sancionador (Lei 40/2015), así como o procedemento sancionador previsto na Lei 39/2015 e a normativa autonómica que sexa de aplicación.

A **responsabilidade de carácter patrimonial**, consistente na obrigaón de indemnizar os danos que causase no patrimonio da Administración ou de terceiras persoas, cando incorrese en dolo, culpa ou neglixencia grave. A Administración municipal exercerá a acción de repetición contra o empregado público que, coa súa conduta ou dolo, gravemente neglixente ou culpable, cause un dano directo ou indirecto ao Concello de Oleiros ou a terceiras persoas.





CONCELLO DE
OLEIROS

5.1.3.- Formación e concienciación

A Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro, recolle como medida preventiva potestativa das entidades perceptoras de fondos da UE, a “formación e concienciación” a través de accións formativas a todos os niveis, que fomenten a adquisición e transferencias de coñecementos para a identificación e avaliación dos riscos, o establecemento de controis específicos, así como a actuación en caso de detección de fraude.

En coherencia co indicado, forman parte das actuacións preventivas da fraude no Concello de Oleiros, a formación e a concienciación dirixidas a todos os compoñentes dos servizos municipais, co obxectivo de que se tome conciencia, adóquense capacidades e compártanse experiencias na loita contra a fraude.

As actuacións de concienciación abarcarán: a transmisión de mensaxes oficiais do propio Concello, a información a través de internet municipal, correos electrónicos, páxina web, asuntos a tratar na Orde do Día dos órganos resolutorios etc.

As accións formativas terán carácter teórico-práctico, e poderán ser impartidas por persoal propio, contratado ou en colaboración con outro órgano ou institución que divulgue coñecementos de loita contra a fraude. A súa finalidade será subministrar información pormenorizada sobre as políticas contra a fraude, especialmente as que desenvolve o Concello de Oleiros, a función de cada unha das partes implicadas na súa implementación e as súas respectivas responsabilidades, así como os mecanismos de notificación.

Para o ano 2022, o Concello de Oleiros realizou unha acción formativa de 3 horas, o día 21 de xuño, denominada **Medidas antifraude na xestión do plan de recuperación, transformación e resiliencia**, cuxo obxectivo consiste en identificar e avaliar os medios de prevención e detección dirixidos a reducir o risco de fraude na aplicación do PRTR, asegurando un adecuado sistema de control interno dentro das diferentes áreas de xestión e promovendo unha cultura que desaliente toda actividade fraudulenta, impartida por Don Eloy Morán Méndez, auditor do Consello de Contas de Galicia e presidente da Comisión Técnica de Prevención da Corrupción.

Así mesmo, deberanse completar accións formativas relacionadas coa capacitación en COMPETENCIAS DIXITAIS do conxunto dos empregados públicos, con especial incidencia naqueles que teñan que intervir na xestión de fondos asociados aos PRTR.

5.1.4.- Estrutura organizativa

O liderado na execución do proceso de implantación do sistema de integridade é un pilar clave na consecución dos obxectivos fixados. Nunha organización cunha estrutura política e directiva é preciso establecer o liderado no proceso de execución do PAF, pero tamén nos subprocesos, asignando





CONCELLO DE
OLEIROS

responsabilidades e indicadores de xestión que permitan avanzar conforme ao cronograma previsto.

Corresponde a todos os concelleiros delegados de área e responsables das unidades administrativas a responsabilidade de impulso e liderado do proceso, en función dos distintos ámbitos de xestión.

Serán funcións deste estes responsables:

- Comunicar ao persoal da organización a aprobación e actualización do PAF e do resto de comunicacións que en relación con el e as súas medidas deban realizarse.
- Propoñer a organización e/ou a contratación das actividades formativas e de comunicación.
- Divulgar entre o persoal da organización a existencia dunha **caixa de correos de denuncias externo** para a comunicación de fraudes, corrupcións, conflitos de intereses ou irregularidades que afecten a fondos europeos: Mecanismo de recuperación e resiliencia.
- Establecemento dun **procedemento de traballo** realizando **modelos de documentos** para a prevención, corrección e persecución da fraude, corrupción e conflito de intereses.
- Instrución dos expedientes disciplinarios administrativos.
- Impulsar o **Plan de control interno** que no seu caso aprobe o Comité antifraude.
- Comunicar ao superior xerárquico, e no seu caso ao órgano colexiado, os supostos de posible fraude ou corrupción, co informe previo do Comité Antifraude para que este adopte as medidas oportunas. Naqueles supostos de fraude, corrupción susceptible de afectar aos recursos provenientes do Plan de recuperación e resiliencia, enviarase comunicación á Secretaría Xeral de Fondos Europeos do Ministerio de Facenda.
- Inicio dunha “información reservada” para avaliar posibles responsabilidades e, no seu caso, poñelo en coñecemento do órgano decisorio para a apertura do expediente que proceda: infracción en materia económica-orzamentaria; infracción no exercicio das súas responsabilidades como empregado público; responsabilidade patrimonial etc.

5.1.5.- Comité antifraude

Mediante Decreto nº 2022004402 creouse o Comité Antifraude do Concello de Oleiros, cunha duración estimada no cargo de 3 anos e un réxime de sesións, en función do que se acorde na acta de constitución. Este Comité poderá actuar por propia iniciativa, por denuncia de calquera empregado público, ou denuncia externa.

Son funcións do **Comité Antifraude**:

- Propoñer o Plan antifraude ao pleno para a súa aprobación.
- Realizar e aprobar a avaliación de riscos aos intereses financeiros da Unión e propoñer os prazos para a súa revisión.





- Participar na identificación dos indicadores de risco, realizando un labor técnico ao obxecto de concretar a planificación de controis a realizar no exercicio do control de xestión, primando os ámbitos nos que se observe un maior risco.
- Informar o Plan de medidas antifraude e a súa actualización periódica.
- Velar pola comunicación ao persoal da aprobación e actualización do PAF e do resto de comunicacións que en relación co e as súas medidas deban realizarse.
- Analizar os asuntos que reciba, que puidesen ser constitutivos de fraude ou corrupción e, no seu caso, eleválos ao órgano competente para a súa tramitación.
- Validar os procedementos e documentos necesarios para a prevención, detección, corrección e persecución do conflito de intereses, fraude e corrupción.
- Propoñer medidas correctoras e de mellora dos controis internos para detectar a fraude, a corrupción e o conflito de intereses.
- Avaliar a implantación de medidas formativas.
- Establecer vías de información en relación cos intereses financeiros da UE.
- Definir un sistema de mostraxe suficiente que permita a avaliación de riscos, en materia de fraude, corrupción e conflito de intereses, en áreas de traballo cun volume grande de expedientes tramitados.

En canto á súa composición, defínense como postos natos no Comité Antifraude:

- Presidencia: a Alcaldía
- Vicepresidencia: Primeira Tenencia de Alcaldía
- Vogais de designación política, nomeados para as seguintes áreas:
 - Concellería de Participación Cidadá, Cooperación e Recursos Humanos
 - Concellería de Economía, Facenda e Contratación
 - Concellería de Obras Públicas e Medio Ambiente
- Vogais técnicos das seguintes áreas:
 - Intervención
 - Secretaría
 - Xefatura de Política Fiscal e Económica
 - Xefatura do Servizo de Informática
 - Xefatura da Área de Persoal e Recursos Humanos
 - Xefatura do Servizo de Patrimonio e Contratación
 - Área xurídico-administrativa de Cultura, Deportes, Ensino, Promoción Económica, Formación e Emprego, Mocidade e Normalización Lingüística
 - Coordinación de Servizos Municipais

5.1.6.- Declaración institucional

O Concello de Oleiros someteu á aprobación do Pleno Municipal do 26 de maio de 2022 unha declaración institucional contra a fraude. Con esta declaración





CONCELLO DE
OLEIROS

maniféstase o compromiso firme das autoridades de tolerancia cero fronte á fraude, e de desenvolver unha formulación proactivo e eficaz na toma de decisións para xestionar o risco.

Utilizaranse todos os medios dispoñibles para despregar a difusión da Declaración institucional do Concello de Oleiros fronte á fraude.

5.1.7.- Controis internos

Son os implementados na xestión do gasto, a cargo da Intervención Municipal.

5.2.- Detección da fraude

5.2.1.- Ámbito

Considerando que as medidas de prevención non proporcionan unha protección completa, a estratexia contra a fraude que o Concello de Oleiros implementa a través deste plan, incorpora sistemas para detectar a tempo comportamentos fraudulentos que escapen á prevención, a partir da identificación de ámbitos problemáticos e actividades potencialmente fraudulentas, así como o deseño e execución das medidas para a súa detección, na actuación correspondente.

A detección centrarase de modo principal sobre os seguintes ámbitos:

- Expedientes con alto orzamento, con moitos requisitos para xustificar polo solicitante, controis complexos, etc.
- Identificación de posibles “conflitos de intereses”
- Resultandos de traballos previos de auditoría interior

Con carácter xeral, a detección do risco de fraude no Concello de Oleiros afectará a: os expedientes de contratación, de subvencións, función pública e procesos de toma de decisións.

5.2.2.- Indicadores e situacións de risco

Os indicadores de alerta ou bandeiras vermellas son sinais de alarma, pistas ou indicios de posible fraude. Constitúen, polo tanto, un sinal de que algo se sae do habitual, ten carácter atípico ou difire da actividade normal, e debe examinarse con máis detemento.

Aínda que as bandeiras vermellas non implican necesariamente a existencia de fraude, si indican que unha determinada área de actividade debe ser vixiada para descartar ou confirmar unha fraude potencial. Por conseguinte, o seu propósito é levar a cabo un primeiro nivel de control para disipar as dúbidas ou confirmar a posibilidade da existencia dunha fraude ou irregularidade e adoptar as medidas necesarias que requiran para unha reacción inmediata.

O presente Plan prevé a utilización de ferramentas de detección da fraude a través de indicadores de fraude (bandeiras vermellas), de maneira que a aparición dun ou varios indicadores constituirá un dos principais criterios para determinar a existencia de posible sospeita de fraude.





CONCELLO DE
OLEIROS

5.2.2.1.- En materia de subvencións

En materia de subvencións considéranse bandeiras vermellas:

s	Subvencións			
	Bandeiras vermellas			Resposta
				si non n/a
S.R1	Limitación da concorrancia			
1.1		Insuficiente difusión das bases reguladoras e a convocatoria.		
1.2		Non se definiron con claridade nas bases reguladoras ou na convocatoria os requisitos que deben cumprir as persoas beneficiarias ou destinatarias das axudas e subvencións.		
1.3		Non se respectaron os prazos establecidos nas bases reguladoras e convocatoria para a presentación de solicitudes.		
1.4		Ausencia de publicación dos baremos fixados para a valoración das solicitudes.		
1.5		A persoa beneficiaria ou destinataria das axudas incumpre a obriga de garantir a concorrancia no caso de que necesite negociar con provedores.		
1.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>		
S.R2	Trato discriminatorio na selección de solicitantes			
2.1		Incumprimento dos principios de obxectividade, igualdade e non discriminación na selección de persoas beneficiarias.		
2.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>		
S.R3	Conflitos de intereses			
3.1		Influencia deliberada na avaliación e selección das persoas beneficiarias.		
3.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>		





CONCELLO DE
OLEIROS

S. R4	Incumprimento do réxime de axudas de estado				
4.1		As bases reguladoras da convocatoria non indican que se trata dunha axuda de Estado, no seu caso.			
4.2		As operacións financiadas constitúen axudas de estado e non se seguiu o procedemento de información e notificación establecido pola normativa europea.			
4.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.R5	Desviación do obxecto da subvención				
5.1		As bases reguladoras ou convocatoria non mencionano compoñente e a reforma e investimento nin os fitos e obxectivos a cumprir.			
5.2		Os fondos non foron destinados á finalidade establecida na normativa reguladora da subvención por parte da persoa beneficiaria.			
5.3		As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do principio de “non acusar dano significativo”.			
5.4		As bases reguladoras ou convocatoria non recollen o cumprimento do coeficiente de etiquetaxe verde e dixital que se asignou no PRTR.			
5.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.R6	Dobre financiamento				
6.1		Exceso de cofinanciamento dos proxectos/subproxectos/liñas de acción.			
6.2		Existen varios cofinanciadores/as que financia o mesmo proxecto/subproxecto/liña de acción.			
6.3		Non existe documentación soporte das achegas realizadas por terceiras persoas (convenios, doazóns, achegas pecuniarias doutra natureza, etc.).			
6.4		O financiamento achegado por terceiras persoas non é finalista e non existe un criterio de reparto deste.			
6.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.R7	Falsidade documental				
7.1		Documentación falsificada presentada polas persoas solicitantes.			
7.2		Manipulación do soporte documental de xustificación dos gastos.			





CONCELLO DE
OLEIROS

7.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.R8	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade				
8.1		Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.			
8.2		Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.			
8.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.R9	Perda de pista de auditoría				
9.1		A convocatoria non define de forma clara e precisa os gastos elixibles.			
9.2		A convocatoria non establece con precisión a forma en que deben documentarse os distintos gastos.			
9.3		Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría nas diferentes fases.			
9.4		Incumprimento da obriga de conservación de documentos.			
9.5		A convocatoria non recolle a suxeición aos controis dos organismos europeos.			
9.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
S.RX	<i>Incluír a denominación de riscos adicionais</i>				
X.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			

As bandeiras vermellas serán indicadores de risco en materia de subvencións e axudas públicas, de conformidade co seguinte catálogo:

- Risco de concesión de subvencións sen o soporte dun plan estratéxico de subvencións.
- Risco de restrición do acceso, acoutando a súa finalidade, obxecto e destinatario/a.





- Risco de abuso de concesión directa por interese público ou social, fóra dos límites legais.
- Risco de excesiva permisividade ao modificar as condicións das axudas.
- Risco de elevadas porcentaxes de subcontratación, que pode desvirtuar a idoneidade dos/as beneficiarios/as.
- Riscos de abusos nas porcentaxes de axudas públicas respecto á achega dos/as beneficiarios/as.
- Risco de financiamento estrutural de distintas organizacións sen unha definición das actuacións para desenvolver e os obxectivos para conseguir.
- Risco de insuficiencia nas memorias xustificativas e proxectos subvencionables.
- Risco de mantemento de axudas reiteradas en sucesivos exercicios sen cumprimento e/o acreditación dos obxectivos, finalidade, utilidade ou impacto das actuacións financiadas.
- Risco de aceptar como xustificados gastos non subvencionables.
- Risco de non xustificación de pagos anticipados.
- Risco de non requirir reintegro en caso de insuficiencia ou falta de xustificación das subvencións en caso de pagos anticipados.

5.2.2.2.- En materia de contratación pública

En materia de contratación considéranse bandeiras vermellas, como indicadores dunha situación de fraude, corrupción ou conflito de intereses, as que a continuación se apuntan:

C	Contratos						
	Bandeiras vermellas			Resposta			
				si	non	n/a	
C.R1	Limitación da concorrencia						
1.1		Pregos de cláusulas técnicas ou administrativas redactados a favor dunha persoa licitadora.					
1.2		Os pregos presentan prescricións máis restritivas ou máis xerais que as aprobadas en procedementos previos similares.					
1.3		Presentación dunha única oferta ou o número de licitadores/as é anormalmente baixo, segundo o tipo de procedemento de contratación.					





1.4		O procedemento de contratación declárase deserto e volve a convocarse a pesar de que se recibiron ofertas admisibles de acordo cos criterios que figuran nos pregos.			
1.5		A publicidade dos procedementos é incompleta, irregular ou limitada e/ou insuficiencia ou incumprimento de prazos para a recepción de ofertas.			
1.6		Reclamacións doutros/as licitadores/as.			
1.7		Elección de tramitación abreviada, urxencia ou procedementos de contratación menos competitivos de forma usual e sen xustificación razoable.			
1.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R2	Prácticas colusorias nas ofertas				
2.1		Posibles acordos entre os/as licitadores/as en complicidade con empresas interrelacionadas ou vinculadas ou mediante a introdución de “provedores fantasma”.			
2.2		Posibles acordos entre os/as licitadores/as nos prezos ofertados no procedemento de licitación.			
2.3		Posibles acordos entre os/as licitadores/as para o reparto do mercado.			
2.4		A persoa adxudicataria subcontrata con outros/as licitadores/as que participaron no procedemento de contratación.			
2.5		Oferta gañadora demasiado alta en comparación cos custops previstos ou cos prezos de mercado de referencia.			
2.6		Similitudes entre distintos licitadores referidas á presentación de ofertas, documentos presentados na licitación así como nas declaracións e comportamentos dos licitadores/as.			
2.7		Retirada inesperada de propostas por parte de distintos licitadores/as ou o/a adxudicatario/a non acepta o contrato sen existir motivos.			
2.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R3	Conflitos de intereses				
3.1		Comportamentos inusual por parte dun empregado que insiste en obter información sobre o procedemento de licitación sen estar a cargo do procedemento.			
3.2		Un/ha empregado/a do Órgano de Contratación traballou para unha empresa licitadora recentemente.			





CONCELLO DE
OLEIROS

3.3		Vinculación familiar entre un/unha empregado/a do Órgano de Contratación con capacidade de decisión ou influencia e unha persoa da empresa licitadora.			
3.4		Reiteración de adxudicacións a favor dun/dunha mesmo/a licitador/a.			
3.5		Aceptación continuada de ofertas con prezos elevados ou traballo de calidade insuficiente.			
3.6		Membros do Órgano de Contratación que non cumpren cos procedementos establecidos no código de ética do organismo.			
3.7		Un/ha empregado/a encargado/a de Contratación declina o ascenso a unha posición na que deixa de ter que ver con adquisicións.			
3.8		Indicios de que un membro do Órgano de Contratación puidese estar recibindo contraprestacións indebidas a cambio de favores relacionados co procedemento de contratación.			
3.9		Socialización entre un/unha empregado/a de Contratación e un provedor de servizos ou produtos.			
3.10		Comportamentos inusuais por parte dos membros do Órgano de Contratación.			
3.11		Un/ha empregado/a encargado/a de Contratación non presenta ningunha declaración de ausencia de conflito de interese ou faino de forma incompleta.			
3.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R4		Manipulación na valoración técnica ou económica das ofertas presentadas			
4.1		Os criterios de adxudicación non están suficientemente detallados ou non se atopan recollidos nos pregos.			
4.2		Os criterios de adxudicación son discriminatorios, ilícitos ou non son axeitados para seleccionar a oferta dunha mellor calidade-prezo.			
4.3		O obxecto do contrato e prescricións técnicas definidos nos pregos non responden ao compoñente nin á reforma ou investimento nin aos fitos e obxectivos a cumprir.			
4.4		Os criterios de adxudicación incumpren ou son contrarios ao principio de “non causar un dano significativo” e á etiquetaxe verde e dixital.			
4.5		Aceptación de ofertas anormalmente baixas e sen ser xustificada axeitadamente polo/a licitador/a.			
4.6		Ausencia ou inaxeitados procedementos de control do procedemento de contratación.			





CONCELLO DE
OLEIROS

4.7		Cambios nas ofertas despois da súa recepción.			
4.8		Ofertas excluídas por erros e por razóns dubidosas.			
4.9		Queixas doutros/as licitadores/as.			
4.10		Procedemento que non se declara deserto e continúa coa súa tramitación pase a que se recibiron menos ofertas que o número mínimo requirido.			
4.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R5	Fraccionamento fraudulento do contrato				
5.1		Fraccionamento en dous ou máis contratos.			
5.2		Separación inxustificada ou artificial do obxecto do contrato.			
5.3		Compras secuenciais por debaixo dos límites de licitación aberta.			
5.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R6	Incumprimentos na formalización do contrato				
6.1		O contrato formalizado altera os termos da adxudicación.			
6.2		Falta de coincidencia entre o/a adxudicatario/a e o/a asinante do contrato.			
6.3		Demoras inxustificadas para asinar o contrato polo órgano de contratación e o/a adxudicatario/a.			
6.4		Inexistencia do contrato ou expediente de contratación.			
6.5		Falta de publicación do anuncio de formalización.			
6.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R7	Incumprimentos e deficiencias na execución do contrato.				
7.1		Incumprimento total ou parcial ou cumprimento defectuoso das prestacións obxecto do contrato.			





CONCELLO DE
OLEIROS

7.2		Modificacións de contratos sen cumprir os requisitos legais nin estar xustificadas.			
7.3		Subcontratacións non permitidas.			
7.4		O importe total pagado ao/á contratista supera o valor do contrato do contrato.			
7.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R8	Falsidade documental				
8.1		Documentación falsificada presentada polos/as licitadores/as no proceso de selección de ofertas.			
8.2		Manipulación da documentación xustificada dos custos ou da facturación para incluír cargos incorrectos, falsos, excesivos ou duplicados.			
8.3		Prestadores/as de servizos fantasmas.			
8.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R9	Dobre financiamento				
9.1		Prodúcese un dobre financiamento.			
9.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R10	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade				
10.1		Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.			
10.2		Incumprimento do deber de identificación do perceptor final dos fondos nunha base de datos única.			
10.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
C.R11	Perda de pista de auditoría				
11.1		Non se realizou unha correcta documentación das actuacións que permita garantir a pista de auditoría.			
11.2		Incumprimento da obriga de conservación de documentos.			





11.3		Non se garante o compromiso de suxeición aos controis dos organismos europeos polos perceptores finais.			
11.X		Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.			
C.RX		Incluír a denominación de riscos adicionais			
X.X		Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.			

5.2.2.3. En materia de convenios

Considérase situación de risco potencial de fraude en materia de convenios:

- A elusión do procedemento de contratación mediante a realización de convenios.
- A formalización incorrecta dos convenios segundo o capítulo IV, título preliminar da Lei 40/2015, de réxime xurídico do sector público e do artigo 16 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións.
- A limitación da concorrência na elección do xestor de axudas públicas e incumprimento por parte da entidade colaboradora das obrigacións derivadas da normativa comunitaria aplicable en materia de elixibilidade, conservación documental, publicidade, etc.

Configurándose como indicadores do referido risco, os seguintes indicadores (bandeiras vermellas).

CV	Convenios				
	Bandeiras vermellas		Resposta		
			si	non	n/a
CV.R1	O obxecto do convenio non corresponde a esta figura xurídica				
1.1		O convenio ten por contido prestacións propias dos contratos.			
1.2		Celebración de convenios con entidades privadas.			





1.3		O contido do convenio supón a cesión da titularidade da competencia.			
1.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.R2	Incumprimento do procedemento ou dos requisitos legais do convenio				
2.1		Falta de competencia legal.			
2.2		As achegas financeiras non son axeitadas.			
2.3		Falta de trámites perceptivos.			
2.4		Incumprimento das obrigas de publicidade e comunicación dos convenios.			
2.5		Falta de realización das actuacións obxecto do convenio sen causa xustificada ou falta de liquidación das achegas financeiras.			
2.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.R3	Conflitos de intereses				
3.1		Indicios da existencia dalgún tipo de vinculación entra as partes asinantes do convenio.			
3.2		Convenios recorrentes.			
3.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.R4	Limitación da concorrência na selección de entidades colaboradoras de dereito privado				
4.1		Incumprimento da obriga de garantir a concorrência e resto de principios aplicables na selección da entidade colaboradora de dereito privado.			
4.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.R5	Limitación da concorrência no caso de execución do convenio por terceiras persoas				
5.1		Incumprimento da obriga de garantir a concorrência cando a execución do convenio de colaboración se está levando a cabo por terceiras persoas.			
5.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			





CV.R6	Incumprimento das obrigas en materia de información, comunicación e publicidade				
6.1		Incumprimento dos deberes de información e comunicación do apoio do MRR ás medidas financiadas.			
6.2		Incumprimento do deber de identificación do/a perceptor/a final dos fondos nunha base de datos única.			
6.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.R7	Perda de pista de auditoría				
7.1		Falta de pista de auditoría.			
7.2		Incumprimento da obriga de conservación de documentos.			
7.3		Non se garante o compromiso de suxección aos controis dos organismos europeos polos/as perceptores/as finais.			
7.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			
CV.RX	<i>Incluír a denominación de riscos adicionais</i>				
X.X		<i>Incluír a descrición de bandeiras vermellas adicionais.</i>			

5.2.3.- Notificación e canles de denuncia

No marco da estratexia contra a fraude no Concello de Oleiros, estableceuse o seguinte proceso para notificar tanto a sospeita, como os puntos débiles do sistema de control actual.

Etapas

- As persoas que teñan coñecemento destes feitos ou condutas, deberán informar o/a seu/súa superior xerárquico/a. A unidade responsable que reciba esta información utilizará todas as fontes de datos á súa disposición para verificar se a información é correcta (requisitos de escrito de denuncia).
- Se se considera factible a sospeita de fraude, a persoa responsable do servizo elabora un informe motivado que será remitido ao Comité Municipal Antifraude, quen propoñerá o inicio dos expedientes ou o exercicio das accións que correspondan. Se se trata dunha sospeita de fraude nun





expediente relacionado coas PRTR darase coñecemento á Secretaría Xeral dos Fondos Europeos do Ministerio de Facenda.

- No caso de que a denuncia presentada incorra en falsidade, estea terxiversada ou conteña documentación obtida ilícitamente, o xefe do servizo de Persoal apercibirá ao denunciante que a súa actuación pode orixinar a apertura dun expediente sancionador de responsabilidade disciplinaria por falta moi grave.
- Detectado a posible fraude ou sospeita fundada, procederase pola Comisión Municipal Antifraude a revisar todos os proxectos, subproxectos ou liñas de actuación que puidesen estar expostos a este, adoptando as medidas oportunas para salvagardar os procedementos en curso. Adicionalmente, e atendendo á gravidade dos feitos denunciados, o Concello de Oleiros poñerá en coñecemento, a comunicación formulada e o informe da Comisión Municipal Antifraude, do Servizo Nacional de Coordinación Antifraude (SCNA), da Intervención Xeral da Administración do Estado (IGAE) e da Oficina Europea de Loita contra a Fraude (OLAF).
- Revisaranse os controis internos para identificar a súa vulnerabilidade e corrixila. Esta revisión será obxectiva e deberá ter como resultado unhas conclusións claras, con respecto aos puntos débiles do sistema e as leccións aprendidas, con accións claras, responsables e prazos rigorosos.
- Garantirase a absoluta cooperación coas autoridades responsables da investigación e o cumprimento da lei e coas autoridades xudiciais, especialmente no que respecta a a conservación de arquivos en lugar seguro.

5.2.4.- Sancións

A finalidade desta potestade sancionadora é impedir que se consoliden situacións antixurídicas, corrixir as actuacións contrarias á legalidade e impoñer sancións ás persoas responsables dos ilícitos administrativos pola realización de accións ou omisións constitutivas de infracción.

En materia de subvencións, o réxime de infraccións e sancións será o contido no título IV da Lei 38/2003, do 17 de novembro.

En materia de contratación a Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, establece no seu artigo 72, a competencia e o procedemento en relación coa prohibición de contratar.

En materia de persoal seguirase o réxime e procedemento disciplinario en materia de persoal previsto nos artigos 93 e seguintes do Real decreto legislativo





CONCELLO DE
OLEIROS

5/2015, do 30 de outubro. O expediente disciplinario incoado cumprirá co previsto no Título VII do Estatuto básico do empregado público, nas normas que regulan a función pública e demais normativa estatal, autonómica e local. De forma xeral o procedemento disciplinario axustarase ao previsto no Capítulo III da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público e a Lei 39/2015, do 1 de outubro, do procedemento administrativo común das administracións públicas.

5.2.5.- Responsabilidade penal

Cando os feitos denunciados de risco de fraude, corrupción ou conflito de interese sexan susceptibles de ser tipificados como delito, nos termos que regula a Lei orgánica 1/2019, do 20 de febreiro, pola que se modifica a Lei orgánica 10/1995, do 23 de novembro, do Código penal, darase traslado destes ao Ministerio Fiscal para os efectos oportunos.

5.2.6.- Recuperación de fondos

Cando se constate a comisión de fraude, o Concello de Oleiros encargárase de realizar as xestións oportunas para recuperar os fondos do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia que foron obxecto de apropiación indebida. Para iso seguirase o procedemento de reintegro previsto na lexislación vixente que sexa de aplicación.

6.- Medidas do plan fronte ao conflito de intereses

Nos termos recollidos no apartado 4.3 do presente plan municipal, fronte á fraude, a corrupción e o conflito de intereses, existe un conflito de intereses cando o exercicio imparcial e obxectivo das funcións dunha persoa vese comprometido por motivos relacionados coa súa familia, a súa vida sentimental, afinidades políticas, intereses económicos ou calquera outro motivo directo ou indirecto de interese persoal.

As situacións de conflito de intereses poden producirse en calquera momento, por tanto, débense previr e tratar. Na comunicación 2021/C 121/01 da Comisión Europea, establécense orientacións de como evitar e xestionar as situacións de conflito de intereses conforme ao Regulamento financeiro da Unión Europea, precisando que é de vital importancia previr ou xestionar adecuadamente esta situación cando se produce, ao considerarse como un requisito crucial para manter a transparencia, a reputación e a imparcialidade do sector público, a credibilidade dos





principios do Estado de dereito como un valor fundamental da Unión Europea e España, así como para manter a confianza do público na integridade e a imparcialidade dos servidores públicos e no proceso de decisións que están ao servizo do interese xeral.

6.1.- Indicadores (bandeiras vermellas) dun conflito de intereses

- Favoritismo inexplicable ou inusual dunha persoa contratista ou vendedor en particular.
- Aceptación continua de altos prezos, traballo de baixa calidade etc.
- Empregado encargado de contratación non presenta declaración de conflito de interese ou faino de forma incompleta.
- Empregado encargado da xestión do gasto e pagamento que non presentan declaracións de conflito de intereses ou faino de forma incompleta.
- Falta de declaración de conflito de intereses nos órganos colexiados dun proceso de selección de empregados públicos (tribunais) ou de valoración de subvencións (comisións de valoración).
- Socialización entre un empregado encargado de contratación e un provedor de servizos ou produtos.
- Aumento inexplicable ou súbito da riqueza ou nivel de vida do empregado encargado de contratación, xestión do gasto ou de pagos.
- A falta de declaración de conflitos de intereses nos órganos de asistencia ao proceso de contratación: mesa, comité de expertos, etc.

6.2.- Mecanismos de prevención xerais dos conflitos de intereses

a) Información, formación e asesoramento. Para iso dentro do Plan de medidas antifraude do Concello de Oleiros, preveranse as seguintes actuacións:

- Establecer normas claras sobre o que se espera dos servidores públicos para evitar e xestionar situacións de conflito de intereses.
- Sinalar claramente que os servidores públicos son responsables de xestionar e evitar os conflitos de intereses.
- Proporcionar unha información clara e realista das circunstancias e relacións que poden conlevar unha situación de conflito de intereses.
- Recoñecer que as organizacións públicas son responsables de definir as situacións e actividades que son incompatibles coa súa función e os seus deberes públicos.

b) Obrigatoriedade de presentar a declaración de ausencia de conflito de intereses de todos aqueles empregados públicos implicados na xestión de fondos, tribunais de selección, órganos decisorios, cargos directivos, xestores de





CONCELLO DE
OLEIROS

expedientes de contratación, membros de órganos de asistencia e valoración. Igual obrigação pesa sobre os beneficiarios de axudas públicas ou adxudicatarios dun contrato público financiado con fondos provenientes dos mecanismos de recuperación e resiliencia.

c) Aplicación estrita da Lei de incompatibilidades do persoal ao servizo da administración pública (Lei 53/1984, do 26 de decembro, de incompatibilidades do persoal ao servizo das administracións públicas).

d) Referendo do código ético do empregado público.

e) Aplicación estrita da normativa estatal, en particular do artigo 53 do Real decreto lexislativo 5/2015, do 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do estatuto básico do empregado público.

f) Aplicación estrita do artigo 23 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público relativo á abstención, e a Lei 19/2013, do 9 de decembro, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno.

6.3.- Mecanismos específicos de prevención de conflitos de intereses

Conflicto de intereses. Configúrase como actuación obrigatoria en calquera procedemento que se financie con fondos do PRTR segundo o modelo contido na Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro. Trátase dun requisito que debe cumprirse sen demora para salvagardar o procedemento e protexer á propia persoa. A declaración de ausencia asinarase conxuntamente coa aceptación do código de conduta ética.

A declaración de ausencia de conflito de intereses será verificada a través de bases de datos, dos rexistros mercantís, expedientes dos empregados ou mediante a utilización de ferramentas de prospección de datos ou de puntuación de riscos. A verificación será proporcionada, atopando un equilibrio entre a necesidade da comprobación e a de non complicar as xestións e reducir a carga administrativa.

6.3.1.- Conflito de intereses en materia de contratación pública

Ámbito. A Comisión Permanente da Xunta Consultiva de Contratación Pública do Estado, de novembro de 2021, expón con respecto á Declaración de ausencia de conflito de intereses (DACI):





CONCELLO DE
OLEIROS

- Conterá unha clara referencia ao procedemento de contratación pública en cuestión. O nome e apelidos do signatario. Documento de Identidade. Organización e función no procedemento de contratación pública. Data e sinatura.
- A obrigación imponse nas diferentes fases do contrato a todos os intervinientes e dunha maneira especial ao titular/é dos órganos de contratación, e aos que participen na redacción dos pregos de cláusulas administrativas e prescricións técnicas.
- A DACI será extensiva aos membros da mesa, aos membros do comité de expertos ou os técnicos que informen os criterios de valoración no seo de procedementos de contratación.
- Tamén resulta obrigatoria para o contratista, debendo presentarse antes da formalización do contrato. Igualmente debe presentarse por todos os subcontratistas.

6.3.2.- Verificación e seguimento

A supervisión do procedemento de declaracións e ausencia de incompatibilidade e rexistro destas, atribúese ao xefe do servizo de Contratación, a quen tamén se lle atribúen as funcións de verificación; esta será proporcionada atopando un equilibrio entre as necesidades de comprobación e a necesidade de non complicar as xestións, reducindo as cargas administrativas. Os conflitos de intereses cambian co tempo, de tal maneira que, se ao longo dun proceso de contratación un funcionario implicado na súa xestión cambia as súas circunstancias persoais, verase obrigado a comunicar á persoa superior xerárquica a existencia de tal conflito potencial ou real.

6.3.3.- Detección e corrección para tratar os posibles casos de conflito de intereses

- Denuncia da situación (pola propia persoa afectada ou por terceiras persoas) e comunicación ao/á superior xerárquico/a, que coa comprobación previa dos feitos denunciados confirmará a existencia ou ausencia do conflito de intereses.
- Aplicación estrita da normativa estatal, en particular do artigo 24 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, relativo á recusación e transparencia.
- En materia de contratación pública configúrase a presentación da DACI como unha condición especial de execución, cuxo incumprimento será causa de resolución do contrato.

7.- Corrupción





CONCELLO DE
OLEIROS

7.1.- Definición

Para os efectos do presente plan, e nos termos que se recollen no artigo 4.2, enténdese por corrupción, a acción dun servidor público que, directamente ou a través dun intermediario, pida ou reciba vantaxes de calquera tipo, para el ou para terceiros, ou acepta a promesa dunha vantaxe co fin de que actúe ou se absteña de actuar de acordo co seu deber, no exercicio das súas funcións, de modo que prexudique ou poida prexudicar a terceiras persoas.

Enténdense como indicadores de risco de corrupción o seguinte catálogo sectorial de indicadores:

7.2.- Indicadores de risco

Inadecuada xestión do conflito de interese

- Obsolescencia legal e tecnolóxica.
- Confusión de funcións entre os cargos de designación política e os empregados públicos.
- Ocultación de información relevante para a toma de decisións.
- Falta de transparencia.
- Falta de planificación.
- Riscos por responsabilidades económicas (responsabilidade patrimonial).

Riscos para os cargos de designación pública

- Estrito cumprimento do réxime de incompatibilidades.
- Non implicarse en situacións, actividades ou intereses incompatibles coa súa función.
- Non cumprir as obrigacións de abstención na toma de decisións.
- Gardar reserva respecto a os feitos ou informacións coñecidos como consecuencia do desempeño do cargo.
- Os agasallos que excedan os usos e costumes de cortesía.
- Non respectar as incompatibilidades e prohibicións de contratar coa Administración pública.
- Non promover no ámbito das súas funcións unha estratexia de integridade, formación e transparencia.

Riscos para os empregados públicos





CONCELLO DE
OLEIROS

- Incumprimento dos principios de igualdade, mérito e capacidade no acceso á función pública, a adscrición de postos e a carreira profesional.
- Inadecuación do perfil técnico ao exercicio de funcións.
- Falta de planificación dos recursos humanos.
- Non separación entre as funcións de xestión e control.
- Falta dun plan de formación e actualización constante do persoal.
- Incrementos retributivos non previstos nas leis.
- Complementos de produtividade de contía fixa e devindicación periódica.
- Incompatibilidades e conflitos de intereses.
- Transmisión de información privilexiada que coñezan no exercicio do cargo.

A notificación, canles de comunicación, servizos e responsabilidades axustarase á mesma regulación que o risco de fraude.

8.- Publicidade e actualización

O presente plan municipal fronte á fraude, a corrupción e o conflito de intereses, unha vez aprobado polo Pleno municipal, farase público no portal de transparencia.





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO I.- Modelo de declaración de ausencia de conflito de intereses (DACI). Orde HFP/1030/2021, do 29 de setembro

Expediente:

Contrato/subvención/convenio

Co obxecto de garantir a imparcialidade no procedemento de contratación/subvención arriba referenciada, a/s persoa/s que asina/n abaixo, como participante/s no proceso de preparación e tramitación do expediente, declara/declaran:

Primeiro. Estar informada/s do seguinte:

1. Que o artigo 61.3 «Conflito de intereses», do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo (Regulamento financeiro da UE) establece que «existirá conflito de intereses cando o exercicio imparcial e obxectivo das funcións se vexa comprometido por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera motivo directo ou indirecto de interese persoal».
2. Que o artigo 64 «Loita contra a corrupción e prevención dos conflitos de intereses» da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, ten o fin de evitar calquera distorsión da competencia e garantir a transparencia no procedemento e asegurar a igualdade de trato a todas as persoas candidatas e licitantes.
3. Que o artigo 23 «Abstención», da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público, establece que deberán absterse de intervir no procedemento «as autoridades e o persoal ao servizo das administracións en quen se dea algunhas das circunstancias sinaladas no apartado seguinte», sendo estas:





CONCELLO DE
OLEIROS

- a) Ter interese persoal no asunto de que se trate ou noutro en cuxa resolución puidese influír a aquel; ser administrador/a de sociedade ou entidade interesada, ou ter cuestión litixiosa pendente con algunha persoa interesada.
- b) Ter un vínculo matrimonial ou situación de feito asimilable e o parentesco de consanguinidade dentro do cuarto grao ou de afinidade dentro do segundo, con calquera das persoas interesadas, con administradores/as de entidades ou sociedades interesadas e tamén coas persoas asesoras, representantes legais ou mandatarias que interveñan no procedemento, así como compartir despacho profesional ou estar asociado con estas para o asesoramento, a representación ou o mandato.
- c) Ter amizade íntima ou inimidade manifesta con algunha das persoas mencionadas no apartado anterior.
- d) Intervir como perito/a ou como testemuña no procedemento de que se trate.
- e) Ter relación de servizo con persoa natural ou xurídica interesada directamente no asunto, ou prestarlle nos dous últimos anos servizos profesionais de calquera tipo e en calquera circunstancia ou lugar».

Segundo. Que a/s persoa/s non se atopa/n incurso/s en ningunha situación que poida cualificarse de conflito de intereses das indicadas no artigo 61.3 do Regulamento financeiro da UE e que non concorre na súa/s persoa/s ningunha causa de abstención do artigo 23.2 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público que poida afectar ao procedemento de licitación/concesión.

Terceiro. Que se compromete/n a poñer en coñecemento do órgano de contratación/comisión de avaliación, sen dilación, calquera situación de conflito de intereses ou causa de abstención que dea ou puidese dar lugar ao devandito escenario.

Cuarto. Coñezo que, unha declaración de ausencia de conflito de intereses que se demostre que sexa falsa, carrexará as consecuencias disciplinarias /administrativas /xudiciais que estableza a normativa de aplicación.

(Data e sinatura, nome completo e DNI)





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO II.- DACI en materia de contratación e subvencións públicas financiadas con fondos provenientes dos plans de transformación, recuperación e resiliencia

Expediente:

Obxecto: Contrato /subvención/convenio (tachar o que non proceda)

Co obxecto de garantir a imparcialidade no procedemento de contratación/subvención arriba referenciado, as persoas que asinan este documento, como participante/s no proceso de preparación e tramitación do expediente, declara/declaran:

Primeiro. Estar informado/s do seguinte:

1. Que o artigo 61.3 «Conflito de intereses», do Regulamento (UE, Euratom) 2018/1046 do Parlamento Europeo e do Consello, do 18 de xullo (Regulamento financeiro da UE) establece que «existirá conflito de intereses cando o exercicio imparcial e obxectivo das funcións se vexa comprometido por razóns familiares, afectivas, de afinidade política ou nacional, de interese económico ou por calquera motivo directo ou indirecto de interese persoal».
2. Que o artigo 64 «Loita contra a corrupción e prevención dos conflitos de intereses» da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, ten o fin de evitar calquera distorsión da competencia e garantir a transparencia no procedemento e asegurar a igualdade de trato a todas as persoas candidatas e licitadoras.
3. Que o artigo 23 «Abstención», da Lei 40/2015, de 1 outubro, de réxime xurídico do sector público, establece que:

1. As autoridades e o persoal ao servizo das administracións en quen se dea algunhas das circunstancias sinaladas no apartado seguinte absteranse de





CONCELLO DE
OLEIROS

intervir no procedemento e comunicarano ao seu superior inmediato, quen resolverá o procedente.

2. Son motivos de abstención os seguintes:

a) Ter interese persoal no asunto de que se trate ou noutro en cuxa resolución puidese influír; ser administrador de sociedade ou entidade interesada, ou ter cuestión litixiosa pendente con algunha persoa interesada.

b) Ter un vínculo matrimonial ou situación de feito asimilable e o parentesco de consanguinidade dentro do cuarto grao ou de afinidade dentro do segundo, con calquera das persoas interesadas, cos/as administradores/as de entidades ou sociedades interesadas e tamén cos/as asesores/as, representantes legais ou mandatarios/as que interveñan no procedemento, así como compartir despacho profesional ou estar asociado con estes para o asesoramento, a representación ou o mandato.

c) Ter amizade íntima ou inimidade manifesta con algunha das persoas mencionadas no apartado anterior.

d) Intervir como perito ou como testemuña no procedemento de que se trate.

e) Ter relación de servizo con persoa natural ou xurídica interesada directamente no asunto, ou prestarlle nos dous últimos anos servizos profesionais de calquera tipo e en calquera circunstancia ou lugar.

3. Os órganos xerarquicamente superiores a quen se atope nalgunha das circunstancias sinaladas no punto anterior poderán ordenarlle que se absteñan de toda intervención no expediente.

4. A actuación de autoridades e persoal ao servizo das administracións públicas nos que concorran motivos de abstención non implicará, necesariamente, e en todo caso, a invalidez dos actos en que interviñesen.

5. A non abstención nos casos en que conorra algunha dasas circunstancias dará lugar á responsabilidade que proceda.

Segundo. Que non se atopa/n incurso/a/s en ningunha situación que poida cualificarse de conflito de intereses das indicadas no artigo 61.3 do Regulamento Financeiro da UE e que non conorre na súa/s persoa/s ningunha causa de abstención do artigo 23.2 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público.





CONCELLO DE
OLEIROS

Terceiro. Que se compromete/n a poñer en coñecemento do órgano de contratación/ comisión de avaliación, sen dilación, calquera situación de conflito de intereses ou causa de abstención que dea ou puidese dar lugar ao devandito escenario.

Adicionalmente e atendendo ao contido do PRTR, comprométome a esixir o cumprimento dos principios da economía circular, evitando os impactos significativos no medioambiente, así como a igualdade de xénero e a paridade de oportunidades.

Cuarto. Declaro que non se incorre nun suposto de dobre financiamento e que non lle consta a existencia de risco de incompatibilidades en calquera outra axuda nacional ou internacional.

Quinto. Nomear a D. como responsable ante o Concello de Oleiros, de presentar un cronograma de actuacións, controlando os fitos de execución, remitindo información puntual e especialmente naqueles supostos que exista previsión de incumprimento ou risco destes.

Oleiros, de de 20....

Asdo.

Cargo:





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO III.- Modelo de declaración de cesión e tratamento de datos en relación coa execución de actuacións do PRTR

Don/Dona DNI,
como conselleiro/a delegado/a /xerente/ da entidade
....., con NIF
....., e domicilio fiscal en
.....

.....beneficiaria de axudas financiadas con recursos provenientes do PRTR que participa como contratista/subcontratista no desenvolvemento de actuacións necesarias para a consecución dos obxectivos definidos no Compoñente XX «.....», declara coñecer a normativa que é de aplicación, en particular os seguintes apartados do artigo 22, do Regulamento (UE) 2021/241 do Parlamento Europeo e do Consello, do 12 de febreiro de 2021, polo que se establece o Mecanismo de Recuperación e Resiliencia:

1. A letra d) do apartado 2: «solicitar, para os efectos de auditoría e control do uso de fondos en relación coas medidas destinadas á execución de reformas e proxectos de investimento no marco do plan de recuperación e resiliencia, nun formato electrónico que permita realizar procuras e nunha base de datos única, as categorías harmonizadas de datos seguintes:

i. O nome do perceptor final dos fondos;

ii. o nome do contratista e do subcontratista, cando o perceptor final dos fondos sexa un poder adxudicador de conformidade co Dereito da Unión ou nacional en materia de contratación pública;

iii. os nomes, apelidos e datas de nacemento dos titulares reais do perceptor dos fondos ou do contratista, segundo defínese no artigo 3, punto 6, da Directiva (UE) 2015/849 do Parlamento Europeo e do Consello (26);





CONCELLO DE
OLEIROS

iv. unha lista de medidas para a execución de reformas e proxectos de investimento no marco do plan de recuperación e resiliencia, xunto co importe total do financiamento público das ditas medidas e que indique a contía dos fondos desembolsados no marco do Mecanismo e doutros fondos da Unión».

2. Apartado 3: «Os datos persoais mencionados no apartado 2, letra d), do presente artigo só serán tratados polos Estados membros e pola Comisión para os efectos e duración da correspondente auditoría da aprobación da xestión orzamentaria e dos procedementos de control relacionados coa utilización dos fondos relacionados coa aplicación dos acordos a que se refiren os artigos 15, apartado 2, e 23, apartado 1. No marco do procedemento de aprobación da xestión da Comisión, de conformidade co artigo 319 do TFUE, o Mecanismo estará suxeito á presentación de informes no marco da información financeira e de rendición de contas integrada a que se refire o artigo 247 do Regulamento financeiro e, en particular, por separado, no informe anual de xestión e rendemento».

Conforme ao marco xurídico exposto, manifesta acceder á cesión e tratamento dos datos cos fins expresamente relacionados nos artigos citados.

....., de de 20...

Asdo.

Cargo:





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO IV.- Modelo de declaración de compromiso en relación coa execución de actuacións do PRTR

C. Modelo declaración de compromiso en relación coa execución de actuacións do plan de recuperación, transformación e resiliencia (PRTR).

Don/Dona, con DNI,
como titular do órgano/ conselleiro/a delegado/a / xerente/a da entidade
....., con NIF
....., e domicilio fiscal en
.....

.....na condición de órgano responsable/
órgano xestor/ beneficiaria de axudas financiadas con recursos provenientes do
PRTR/ que participa como contratista/ente destinatario do encargo/ subcontratista,
no desenvolvemento de actuacións necesarias para a consecución dos obxectivos
definidos no Compoñente XX «.....», manifesta o compromiso da
persoa/entidade que representa cos estándares máis esixentes en relación co
cumprimento das normas xurídicas, éticas e morais, adoptando as medidas
necesarias para previr e detectar a fraude, a corrupción e os conflitos de interese,
comunicando no seu caso ás autoridades que proceda os incumprimentos
observados.

Adicionalmente, atendendo ao contido do PRTR, comprométese a respectar os
principios de economía circular e evitar impactos negativos significativos no medio
ambiente («DNSH» polas súas siglas en inglés «do no significant harm») na
execución das actuacións levadas a cabo no marco do devandito plan, e manifesta
que non incorre en dobre financiamento e que, no seu caso, non lle consta risco de
incompatibilidade co réxime de axudas de Estado.

....., ... de de 20.....

Asdo.

Cargo:





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO V.- Test de autoavaliación do risco de fraude

Test de conflito de interese, prevención da fraude e a corrupción

Pregunta	Grao de cumprimento			
	4	3	2	1
1. Dispónse dun Plan de medidas antifraude que lle permita á entidade executora ou á entidade decisora garantir e declarar que, no seu respectivo ámbito de actuación, os fondos correspondentes utilizáronse de conformidade coas normas aplicables, en particular, no que se refire á prevención, detección e corrección da fraude, a corrupción e os conflitos de interese?				
2. Constátase a existencia do correspondente Plan de medidas antifraude en todos os niveis de execución?				
Prevención				
3. Dispón dunha declaración, ao máis alto nivel, onde se comprometa a loitar contra a fraude?				
4. Realízase unha autoavaliación que indentifique que os riscos específicos, o seu impacto e a probabilidade de que ocorran e revísase periodicamente?				
5. Difúndese un código ético e infórmase sobre a política de obsequios?				
6. Impártese formación que promova a ética pública e que facilite a detección da fraude?				
7. Elaborouse un procedemento para tratar os conflitos de intereses?				
8. Cóbrese unha declaración de ausencia de conflito de interese por todas as persoas intervenientes?				
Detección				
9. Definíronse indicadores de fraude ou sinais de alerta (bandeiras vermellas) e comunicáronse ao persoal en posición de detectalos?				
10. Utilízanse ferramentas de prospección de dato ou de puntuación de riscos?				
11. Existe algunha vía para que calquera persoa interesada poida presentar denuncias?				
12. Dispónse dalgunha unidade encargada de examinar as denuncias e propor medidas?				
Corrección				
13. Avalíase a incidencia da fraude e cualifícase como sistémico ou puntual?				
14. Retíranse os proxectos ou a parte destes afectados pola fraude e financiados ou que financia o MRR?				
Persecución				
15. Comunícanse os feitos producidos e as medidas adoptadas á entidade executora, á entidade decisora ou á autoridade responsable, segundo proceda?				
16. Denúncianse, nos casos oportunos, os feitos punibles ás autoridades públicas nacionais ou da Unión Europea ou ante a fiscalía e os tribunais competentes?				





CONCELLO DE
OLEIROS

Subtotal puntos				
Puntos totais				

Preguntas	Grao de cumprimento			
	4	3	2	1
Puntos máximos	64			
Puntos relativos (puntos totais/puntos máximos)				

ANEXO VI.- Declaración de aceptación do/a empregado/a público/a do código ético do servizo público, así como a integridade no exercicio das funcións do posto que desempeña

D./ Dña., con DNI, e domicilio para os efectos de notificacións (obrigatoriamente correo electrónico:), actualmente adscrito ao posto de traballo, nº, en calidade de partícipe no procedemento de, financiado con fondos provenientes dos plans de transformación, recuperación e resiliencia, concedido por resolución de data, **declaro baixo a miña responsabilidade:**

1.- Que coñezo e acepto as obrigacións establecidas na Lei 19/2013, do 9 de decembro, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno, especialmente as recollidas nos artigos 25, 26 e 27.

2.- Que coñezo e acepto as obrigacións establecidas no artigo 103 da Constitución e no artigo 3 da Lei 3/2015, do 30 de marzo, reguladora do exercicio do alto cargo da Administración Xeral do Estado.

3.- Que coñezo e acepto a normativa xeral e especial (Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións e Lei 53/1984, do 26 de decembro, de incompatibilidades do persoal ao servizo das administracións públicas), que regula as prohibicións, incompatibilidades e limitacións derivadas do conflito de intereses entre particulares e as derivadas do exercicio das funcións atribuídas ao posto que desenvolvo, comprometéndome a presentar declaracións de abstención no caso de producirse os feitos constitutivos dun posible risco de conflito de intereses, nos termos que regula o artigo 23 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público.

4.- Que coñezo e acato na súa integridade o Código de conduta recollido no Capítulo IV do Real decreto lexislativo 5/2015, do 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do estatuto básico do empregado público.





CONCELLO DE
OLEIROS

5.- Que en execución dos fondos provenientes do PRTR para o programa
....., comprométome de forma expresa a:

- Cumprir con esmero e coherencia as tarefas encomendadas, así como os compromisos asumidos que me corresponde desenvolver, conforme ao principio de boa fe, mostrando unha plena cooperación coa autoridade responsable e de control dos fondos.
- A un correcto emprego dos fondos comunitarios, que se administrarán con eficacia e eficiencia, aplicándoos aos fins para os que foron previstos, así como con austeridade, debendo velar pola súa conservación e evitando o seu uso en proveito propio ou de persoas achegadas, dedicando a mellor dignidade, dando proba de transparencia nos procedementos e promovendo boas prácticas.
- Ao exercicio das miñas funcións segundo o principio de dedicación a unha correcta xestión dos proxectos de investimento, absténdose non só de condutas contrarias, senón de calquera outra que comprometa a súa execución.
- A negar calquera trato privilexiado a persoas xurídicas ou físicas interesadas no procedemento, que implique unha discriminación respecto ao que ordinariamente se conceda a calquera outra persoa ou entidade.
- A gardar discreción en relación á información que coñeza ou da que poida dispoñer por razón do desempeño do cargo, sen que poida facer uso desta para beneficio propio de terceiras persoas. Igualmente, gardarei sigilo sobre as deliberacións mantidas nos órganos colexiados dos que forme parte.

....., ... de de 20....

Asdo.

Cargo:





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO VII.- Escrito de denuncia de risco de fraude, corrupción ou conflito de intereses

As persoas que teñan coñecemento dunha conduta (acción) ou omisión indebida dunha actividade que constituía ou poida constituír unha situación de risco de: fraude, corrupción ou conflito de intereses, remitirán un escrito de comunicación ao/á superior xerárquico/a, no que necesariamente se deixará constancia dos seguintes datos:

- Nome e apelidos da persoa informante do risco ou do incumprimento.
- Forma de adquisición da información e veracidade desta.
- Descrición dos feitos da forma máis correcta e detallada posible.
- Negocios, contratos, subvencións, convenios ou expedientes afectados por irregularidades, fraude, corrupción ou conflito de intereses.
- Data certa ou aproximada dos feitos denunciados.
- Órgano responsable do expediente e servizo ao que se lle atribúe.

A comunicación será validada polo xefe do servizo e remitida para o seu exame pola Comisión Antifraude do Concello de Oleiros.





CONCELLO DE
OLEIROS

ANEXO VIII.- Cadro de comprobación, identificación de riscos e medidas de control adicionais que se adoptarán

Procedemento (identificación do expediente):

Data de realización:

Descrición da bandeira vermella	Risco	Feito que se comunica	Nivel de risco	Medidas a adoptar

