



PLA DE MESURES ANTIFRAU

AJUNTAMENT DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Exp. 386/2022/eAJT



ÍNDEX

Introducció	pàg. 3
1. Objectiu	pàg. 4
2. Àmbit subjectiu i orgànic d'aplicació	pàg. 4
3. Estructura organitzativa	pàg. 5
4. Mecanismes de prevenció, detecció, correcció i persecució	pàg. 6
4.1. Mecanismes de prevenció	pàg. 7
4.2. Mecanismes de detecció i correcció	pàg. 11
4.3. Mecanismes de persecució	pàg. 13
5. Seguiment i avaluació	pàg. 14
6. Enllaços d'interès	pàg. 15

ANNEX I Declaració institucional de compromís de promoció de la cultura ètica i de lluita contra el frau i la corrupció

ANNEX II Decret d'alcaldia de constitució de la Direcció Tècnica i de l'Equip d'Avaluació de Riscos del Pla de Mesures Antifrau

ANNEX III Model de Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (DACI)

ANNEX IV Resum Matriu d'Avaluació de Riscos



INTRODUCCIÓ

Aquest Pla de Mesures Antifrau dona resposta a l'obligació que estableix l'article 6 de l'[Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre](#), que determina el sistema de gestió del [Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència \(PRTR\)](#) en el que es recull textualment que *tota entitat decisora o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un Pla de mesures antifrau que permeti garantir i declarar que, en l'àmbit de la seva actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, en el que fa referència a la prevenció, detecció i correcció del frau i els conflictes d'interès.*

Amb tot, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú vol emmarcar aquest pla en un procés molt més ampli i de més abast que ve treballant i desplegant des de fa anys i que es configura com un Sistema d'Integritat Institucional amb l'objectiu d'articular una infraestructura ètica i de promoure una cultura de la integritat en l'exercici de les funcions públiques per part de totes les persones que conformen aquesta administració. Un sistema que ha de prevenir les males pràctiques, les conductes inadequades, les irregularitats, el frau i la corrupció i ha de garantir l'objectivitat, la eficiència, la transparència i la imparcialitat de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú davant la ciutadania.

Tot aquest procés que s'ha esmentat, s'inicia l'abril de 2013, quan el Ple de l'Ajuntament aprovava el seu primer Codi d'Ètica i Bon Govern, anticipant-se al que posteriorment recolliria el Títol V de la [Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern](#) i amb una clara voluntat d'establir un marc d'integritat institucional que reculli els principis, criteris i instruments que permetin incrementar els nivells de transparència en la gestió pública, el comportament ètic del seu personal i la millora de les relacions de confiança entre la ciutadania i l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

En aquest mateix sentit, la creació de la unitat de Transparència, Govern Obert i Responsabilitat Social Corporativa, la constitució de la Comissió d'Ètica i Bon Govern com a òrgan de difusió i garantia del codi, la formació del personal municipal, la creació d'una bústia de comunicacions o la declaració institucional de compromís amb la promoció de la cultura de l'ètica i de lluita contra el frau i la corrupció són eines que van en la línia d'estructurar un sistema i un canvi de cultura que volen anar més enllà dels papers, els documents i les paraules.

Aquest Pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, en el sentit que es podrà anar modificant a mesura que es puguin dictar noves directives, normatives o recomanacions per a la seva elaboració. Tanmateix, pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau i la corrupció amb l'objectiu de corregir-ne les seves deficiències o mancances o per millorar-ne els seus continguts i actuacions.

Com ja s'ha comentat anteriorment, si bé aquest Pla s'orienta inicialment a protegir els interessos de la Unió Europea en la gestió dels fons que s'acabin executant des d'aquest Ajuntament, la voluntat d'aquesta institució és la de que aquest Pla s'ampliï a la gestió de tots els fons que es tramitin i gestionin des d'aquesta institució.

Aquest document ha estat treballat, redactat i consensuat íntegrament pel personal de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú a través especialment de la Direcció Tècnica i de l'Equip d'Avaluació de Riscos, equips de treball que s'expliquen en l'apartat de l'estructura organitzativa. Cal ressaltar però, que s'ha comptat amb l'ineestimable acompanyament i assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya, especialment pel que fa als treballs d'anàlisi i avaluació dels riscos.

1.- OBJECTIU

L'objectiu final del Pla de Mesures Antifrau (PMA) de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú és, en un primer moment, garantir que els fons corresponents al PRTR que gestioni i s'executin, siguin utilitzats de conformitat amb les normes aplicables a la prevenció, la detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

En un segon terme, el PMA s'ha d'incorporar a les mesures ja existents i que van configurant el Sistema d'Integritat Institucional de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú que ha d'aconseguir desenvolupar i promoure una cultura d'integritat en l'exercici de les funcions públiques per part de tots els responsables i empleats d'aquesta institució, articulant de forma efectiva una infraestructura ètica a l'Ajuntament.

Per assolir aquests objectius, caldrà preveure l'adaptació dels instruments existents i l'aprovació d'aquells altres elements i accions que resultin necessaris per a la implantació efectiva del Sistema d'Integritat Institucional.

2.- ÀMBIT SUBJECTIU I ORGÀNIC D'APLICACIÓ

Aquest Pla de Mesures Antifrau és d'aplicació als representants locals, als titulars dels òrgans superiors i directius de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, als titulars o membres dels òrgans de govern i càrrecs directius dels ens adscrits, consorcis i organismes dependents, així com de tot el personal vinculat tant a l'ajuntament com als ens adscrits, consorcis i organismes dependents (en endavant, definits com l'Ajuntament).



Tanmateix, sense perjudici del que disposi la normativa general, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú adoptarà les mesures oportunes per tal que les entitats que no pertanyin al sector públic i que gestionin serveis de titularitat municipal, sotmetin la seva actuació al que es recull en aquest Pla.

Seràn d'aplicació les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interès que es recullen a la [Directiva \(UE\) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió](#) (Directiva PIF), i al [Reglament \(UE, Euratom\) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió](#) (Reglament Financer de la UE).

3.- ESTRUCTURA ORGANITZATIVA

Un pla o un sistema com el que es planteja en aquest document, ha de tenir lògicament una estructura organitzativa clarament definida i compromesa amb la definició, el desplegament, el seguiment i l'avaluació de totes i cadascuna de les actuacions que s'hi concretin. Amb tot, però, el compromís i la implicació de totes i cadascuna de les persones que integren l'organització ha de ser un dels primers objectius a treballar i assolir per aquesta estructura.

Sense que es pugui definir com a una estructura específica, sí que cal assenyalar en aquest apartat la importància del compromís i la voluntat política d'avançar cap a un sistema d'Integritat Institucional, de promoure la cultura ètica i la lluita contra el frau i la corrupció. Aquest compromís es posa de manifest en l'aprovació per unanimitat del Ple d'aquest ajuntament d'una **Declaració Institucional** aprovada en la sessió del mes d'abril de 2022 (Annex I)

Les estructures de les quals s'ha dotat aquest ajuntament per a garantir un correcte desplegament i implantació d'aquest pla són:

- La unitat de Transparència, Govern Obert i Responsabilitat Social Corporativa
- La Comissió d'Ètica i Bon Govern
- La Direcció Tècnica del Pla de Mesures Antifrau
- L'Equip d'Avaluació de Riscos

No obstant, si en el procés de desplegament del Pla es detecta qualsevol deficiència o mancança, s'adaptaran o es crearan les estructures organitzatives que siguin necessàries per a corregir la situació.

La **unitat de Transparència, Govern Obert i Responsabilitat Social Corporativa** es va crear a finals de l'any 2011 i és la responsable de vetllar pel compliment de la Llei



19/2014, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, de la gestió del portal de transparència i de liderar la Comissió d'Ètica i Bon Govern.

La **Comissió d'Ètica i Bon Govern**, recollida ja en el primer Codi d'Ètica i Bon Govern de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú aprovat pel Ple de l'ajuntament l'abril de 2013, te entre les seves principal funcions:

- Declarar els principis generals, les normes ètiques i de conducta i de bon govern d'aquest Ajuntament.
- Proporcionar eines per a la resolució d'eventuals conflictes ètics de les persones destinatàries, d'acord amb les funcions i les competències que tingui atribuïdes.
- Informar a totes les persones sobre quina conducta i quin tracte han de rebre per part de les persones obligades pel Codi en el seu tracte amb ells.
- Garantir una gestió íntegra, eficient i transparent de l'Ajuntament i les seves entitats dependents.
- Assegurar una actuació íntegra i transparent dels subjectes obligats en l'exercici de les seves funcions.
- Treballar per la millora contínua de l'ètica a l'organització i per prevenir les desviacions de la conducta que puguin lesionar la imatge de l'organització

La **Direcció Tècnica**, creada per Decret d'alcaldia i que s'adjunta com a annex II a aquest document. Està formada per directius i comandaments de l'Ajuntament que participaran en les diverses actuacions i que revisaran i validaran el Pla de Mesures Antifrau.

L'**Equip d'Avaluació de Riscos**, creat pel mateix Decret d'alcaldia anterior. Aquest equip de caire transversal i interdisciplinari, representa els diferents nivells jeràrquics de l'organització i recull el coneixement tècnic necessari per al treball d'identificació, anàlisi i avaluació dels riscos inherents a les diferents àrees amb l'objectiu de garantir que els recursos de l'organització i la seva capacitat de decisió s'utilitzen per al compliment i realització dels fins institucionals, sostenint i prioritzant l'interès públic per sobre dels interessos privats.

4.- MECANISMES DE PREVENCIÓ, DETECCIÓ, CORRECCIÓ I PERSECUCIÓ

L'anomenat *cicle antifrau* que es recull en l'Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre, estructura els diferents mecanismes per al seu abordatge entorn a 4 àmbits: Prevenció, detecció, correcció i persecució.

En aquest sentit, des de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú s'han anat desplegant des de fa ja uns quants anys, mesures en cadascun dels àmbits, especialment en l'àmbit de la prevenció, i que considerem d'interès enumerar i detallar tot seguit:



4.1.-MECANISMES DE PREVENCIÓ

La prevenció és un element clau de tot el Sistema d'Integritat ja que té com a objectiu identificar el risc abans no es produeixi, essent molt més eficient i efectiu que haver de corregir, reparar o sancionar el dany produït.

Essent conscients que les mesures de prevenció han d'ajudar a promoure una cultura ètica dins l'organització, actualment, les mesures adoptades per l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú en aquest àmbit són les següents:

- Declaració institucional
- Codi d'Ètica i Bon Govern
- Matriu d'avaluació de riscos
- Registre d'interessos i béns
- Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI)
- Protocol de gestió de conflictes d'interès
- Formació en matèria d'ètica i d'integritat

4.1.1.- Declaració institucional de compromís de promoció de la cultura de l'ètica i la lluita contra el frau i la corrupció (annex I)

Aquesta declaració va ser aprovada per unanimitat del Ple de l'Ajuntament en la sessió ordinària del 4 d'abril de 2022 i en ella es recullen els compromisos següents:

- Promoure la cultura ètica, el compliment normatiu i a treballar per a la formació i sensibilització de tot el seu personal en ètica professional pública.
- Promoure la cultura de la transparència i el retiment de comptes, i a canviar qualsevol inèrcia interna que tendeixi a l'opacitat o l'ocultació en la gestió pública.
- Que tot el seu personal (càrrecs electes i tota la resta de servidors i servidores públics) actuï amb integritat i honestat en el desenvolupament de la seva activitat i en les seves relacions i a no dur a terme cap activitat que pugui ser qualificada com a corrupta, deshonest o il·legal.
- Adoptar mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de la corrupció i el frau, basades en una avaluació de riscos sistemàtica i periòdica. Entre aquestes mesures, s'inclourà la disposició d'un procediment per declarar i gestionar situacions de conflictes d'interès reals, potencials i aparents i la disposició de canals i procediments per informar d'indicis de corrupció i frau i a tractar-los amb la màxima confidencialitat.



- Atendre qualsevol alerta de corrupció o frau notificada, procedir amb diligència, notificar-ho quan correspongui als organismes competents i a no tolerar cap represàlia envers la persona alertadora.

-Aprovar en un proper Ple, un Pla de Mesures Antifrau que doni resposta als requeriments derivats del Reglament (UE) 2021/241 i a disposar dels recursos necessaris per a la seva implementació.

- Fer la màxima difusió d'aquests compromisos, tant internament com externa, amb la voluntat que totes les persones servidoras públiques desenvolupin les seves funcions i actuïn amb absoluta lleialtat a les normes i tenint el bé comú i el servei a les persones com a referent de les seves actuacions

4.1.2.- Codi d'Ètica i Bon Govern

L'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú disposa d'un [Codi d'Ètica i Bon Govern](#) aprovat inicialment en la sessió del Ple municipal del mes d'abril de 2013 i revisat i actualitzat posteriorment en d'altres sessions plenàries els anys 2015, 2016 i 2021.

El codi, recull en el seu punt primer que aquest document té per objecte establir un marc d'integritat institucional que reculli els principis, criteris i instruments que permetin incrementar els nivells de transparència en la gestió pública, el comportament ètic del seu personal i la millora de les relacions i la confiança entre la ciutadania i l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. Aquest codi de caràcter general, també inclou i dóna resposta a l'obligació d'aprovar un codi de principis ètics i regles de conducta, establerta als articles 54 i 55 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació i bon govern.

El codi recull tanmateix que serà d'aplicació als representants locals, als titulars dels òrgans superiors i directius de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, als titulars o membres dels òrgans de govern i càrrecs directius dels ens adscrits, consorcis i organismes dependents, així com de tot el personal vinculat tant a l'ajuntament com als ens adscrits, consorcis i organismes dependents.

Per al seguiment i avaluació del compliment dels principis que s'estableixen en aquest codi, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú te creada la Comissió d'Ètica i Bon Govern

Aquesta Comissió d'Ètica i Bon Govern actua amb independència funcional i plena autonomia.



4.1.3.- Matriu Avaluació de Riscos

Hem de ser conscients que a totes les organitzacions públiques hi ha riscos de corrupció i frau; i la finalitat d'avaluar-los i gestionar-los és, justament, per garantir que els recursos que s'utilitzin es destinin a les finalitats previstes i per a que la capacitat de decisió s'orienti a sostenir i prioritzar l'interès públic per sobre dels interessos privats.

Per a l'anàlisi dels riscos, des de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú s'ha creat l'Equip d'Avaluació de Riscos que s'ha esmentat en l'anterior apartat d'Estructura Organitzativa.

La matriu, valora la probabilitat (entre 1 i 4 segons freqüència previsible) i la gravetat (també entre 1 i 4 en funció si l'impacte en cas de materialitzar-se és limitat, mig, significatiu o greu) dels diferents riscos. A partir de cada descripció del risc, es relacionen els factors i els efectes, les mesures de control existents així com les mesures correctores a desplegar per reduir la probabilitat i l'impacte del risc fins a obtenir un nivell de risc que es consideri tolerable per a l'organització, entenent que el risc zero és impossible d'assolir.

La metodologia emprada per a aquesta anàlisi s'ha treballat amb el suport i l'assessorament de l'Oficina Antifrau de Catalunya, a partir de les comunicacions i els materials publicats pel SNCA (Servicio Nacional de Coordinación Antifraude) i d'un seguit de reunions de treball, acompanyament i assessorament que han culminat en la matriu que s'adjunta i que es pot consultar de forma resumida a l'annex IV.

Aquest matriu serà revisada periòdicament, com a mínim anualment, tal com s'assenyala en l'apartat de Seguiment i Avaluació.

En aquells casos on, tot i les mesures existents o aplicables provoquen un risc net que supera el límit tolerable, la matriu recull les mesures correctores per a reduir-ne el seu impacte.

4.1.4.- Registre d'interessos i béns

Tal i com recull textualment la [Guia per a la gestió dels conflictes d'interès de l'Oficina Antifrau de Catalunya](#) *la transparència és un principi de caràcter transversal aplicable a tots els àmbits de la gestió pública. Però les mesures de transparència poden constituir una eina de detecció d'interessos per mitjà de quatre manifestacions: la publicitat activa, el dret d'accés a la informació, la publicitat registral i la publicitat en diaris oficials.* En aquest sentit, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú vetlla, en la mesura de les seves possibilitats, per mantenir actualitzat i al dia els continguts i indicadors del seu [portal de transparència](#).



Pel que fa especialment en aquest aspecte i donant compliment als requeriments de l'article 56 de la [Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern](#), l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú a través del seu web i del portal de transparència, publica entre d'altres indicadors, el registre d'interessos i béns dels alts càrrecs.

4.1.5.- Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI)

Si bé les definicions concretes de conflicte d'interès són diverses, poden dir que un conflicte d'interès és un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un subjecte a títol particular que podrien influir indegudament en la forma correcta d'exercir les seves funcions i responsabilitats oficials.

La implantació d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI) comporta formalitzar i incorporar en els expedients de contractació, d'atorgament de subvencions de processos de selecció, una Declaració signada per totes les persones que intervenen en els esmentats procediments.

4.1.6.- Protocol de gestió de conflictes d'interès

El Protocol de gestió de conflictes d'interès estipula el procediment a seguir en cas que algun càrrec electe, personal eventual, comandament o personal tècnic de la corporació estimi que existeix un conflicte d'interès aparent, potencial o real, que es podria entendre que pot esbiaixar o condicionar l'exercici de les seves funcions.

Cas que en alguna de les persones abans esmentades es detecti que es troba en una possible situació de conflicte d'interès, caldrà procedir d'acord amb els passos següents:

- Comunicar a la persona superior jeràrquica de la possible existència d'un conflicte d'interès.
- La persona superior jeràrquica haurà de realitzar les comprovacions necessàries per tal de determinar si es considera que existeix o no un conflicte d'interès i n'haurà d'elaborar un informe (per a la seva elaboració, podrà realitzar consulta a la Comissió d'Ètica i Bon Govern). Si les esmentades comprovacions no confirmen la informació, es procedirà a arxivar les actuacions.
- Cas de que el superior entengui que concorre conflicte d'interès, vetllarà perquè s'adoptin les mesures administratives i/o disciplinàries que siguin procedents i realitzarà



les actuacions pertinents per tal que s'apliqui, l'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic relatiu a la recusació, i l'article 27 de la *Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno*.

Cas que el conflicte d'interès sigui de naturalesa penal, la persona superior jeràrquica, a més d'adoptar les mesures abans esmentades, haurà de comunicar els fets al ministeri fiscal per tal que aquest valori i adopti les mesures que consideri adients.

4.1.7.- Formació en matèria d'ètica i d'integritat

L'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú ha realitzat, promogut i col·laborat, en els darrers anys i en diversos formats, accions de formació i conscienciació a l'entorn de la transparència, el bon govern, l'ètica pública i la integritat institucional. Aquestes formacions s'han adreçat a diversos col·lectius de l'organització.

A més del Pla anual de formació, aquest ajuntament ha realitzat diverses col·laboracions amb l'àrea de formació de l'Oficina Antifrau de Catalunya i darrerament ha participat en el projecte pilot del Canal Dialèctic, que es configura com un espai per acompanyar, assessorar i orientar als servidors públics en la resolució dels dilemes ètics i aquelles altres situacions que puguin afectar la integritat i que poden sorgir en el dia a dia de l'exercici de les seves responsabilitats públiques. A les sessions que es van dur a terme entre novembre de 2021 i gener de 2022 hi van participar 76 persones entre treballadors públics i càrrecs electes de l'ajuntament.

Amb tot, és voluntat d'aquest ajuntament continuar mantenint i reforçant l'àmbit formatiu en aquesta matèria a més de continuar difonent i sensibilitzant sobre els principis i normes de conducta recollits en el Codi d'Ètica i Bon Govern recentment revisat i aprovat pel Ple municipal. Està previst a més, que en el proper Pla d'acollida al personal municipal que s'està redactant en aquests moments, s'inclogui d'una manera destacada la promoció de la cultura de la integritat en l'exercici de les funcions públiques de tot el personal de l'organització com a eina bàsica del Sistema d'Integritat Institucional.

4.2.- MECANISMES DE DETECCIÓ I CORRECCIÓ

El Pla preveu no només mecanismes de prevenció sinó també eines que han de permetre detectar incompliments o irregularitats, fet que alhora ajudarà, cas de detectar-ho, a millorar els mecanismes preventius i la cultura d'integritat de l'organització.



En aquest punt es descriuen els mecanismes de detecció que actualment estan desplegats a l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú:

- La bústia ètica que permeti la recepció de comunicacions de possibles irregularitats o incompliments.
- Els sistemes de control intern.

Amb tot, les mesures de prevenció i de detecció esmentades ajudaran a avaluar la incidència del frau en la gestió del projecte en concret, de tal manera que la detecció d'un possible frau comportarà la immediata suspensió del procediment i en el termini més breu possible es comunicarà a les autoritats interessades i es revisaran els projectes que hagin pogut estar exposats als risc.

4.2.1.- Bústia ètica

La bústia ètica és una eina bàsica d'integritat institucional que té l'objectiu d'ajudar a detectar possibles males pràctiques o conflictes d'interès dins de l'ajuntament. La bústia ètica que actualment està en funcionament a l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú està activa des de l'aprovació del primer Codi d'Ètica i Bon Govern, l'any 2013.

El codi, en el seu punt 8è recull textualment:

La Bústia Ètica i de Bon Govern és un canal segur de participació, bàsicament electrònica, que permet que qualsevol persona que detecti conductes que puguin ser contràries al dret, als principis o les normes de conducta que estableix el Codi d'Ètica i Bon Govern de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, les pugui comunicar a través d'aquest canal.

Aquesta bústia té la voluntat de reforçar la gestió pública i enfortir la integritat d'aquesta institució i inclou mecanismes per garantir la confidencialitat de totes les comunicacions que s'hi presentin.

Podran presentar una comunicació davant la Comissió d'Ètica i Bon Govern:

- *Qualsevol persona integrant de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.*
- *Qualsevol ciutadà, ciutadana o entitat jurídica, sempre i quan la seva demanda tingui relació amb l'ajuntament i amb l'objecte o les funcions de la pròpia comissió.*

Les comunicacions es faran preferentment de manera telemàtica en format electrònic. També s'admetran les comunicacions per altres canals o de manera presencial, supòsit en què caldrà la identificació personal. En aquests casos es vetllarà especialment per la garantia dels drets de la persona sol·licitant així com de la seva protecció i confidencialitat.



Amb tot i amb la voluntat de donar compliment a la Directiva (UE) 2019/1937, de 23 d'octubre, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del dret de la Unió, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, participa actualment en el [projecte pilot del Consorci Administració Oberta de Catalunya \(AOC\)](#) per a implementar una bústia que garanteixi la necessària opció d'anonimat de la persona que fa la comunicació i la confidencialitat de les comunicacions presentades a la bústia.

Per altra banda, el Comitè Assessor d'Ètica Pública disposa d'un canal de consultes per respondre preguntes, observacions i suggeriments en relació amb conductes ètiques, rebre queixes sobre conducta ètica, efectuar recomanacions o donar-los el tràmit que correspongui, orientar i donar directrius en cas d'incoació de procediments sancionador i a petició dels òrgans competents per incoar-los

4.2.2.- Sistemes de control intern

L'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú disposa d'un sistema de control intern, reflectit tant en controls automàtics com manuals, tant preventius com detectius, que es considera que dona resposta a les necessitats de lluita contra les irregularitats materialitzades en frau, conflicte d'interès i corrupció, especialment pel que fa al control de la seva contractació a través de la implantació total del sistema de licitació electrònica.

No obstant això, arran de l'avaluació de riscos de frau, conflicte d'interès i corrupció s'han identificat una sèrie de mesures i eines addicionals que s'han concretat en els diferents punts de la matriu d'avaluació de riscos i que reforçaran el sistema de control intern amb un enfocament especial a aquest tipus d'irregularitats.

4.3.- MECANISMES DE PERSECUCIÓ

Com a darrer pas del *cicle antifrau* es contempla la persecució, el que implica que, tant bon punt sigui possible, s'hauran de dur a terme les actuacions següents:

- Comunicar els fets i les mesures adoptades a l'entitat decidora (per als cas dels fons NGEU) qui ha de comunicar l'assumpte a l'autoritat responsable.
- Denunciar els fets davant les autoritats públiques: a l'Oficina Antifrau de Catalunya i/o al [Servei Nacional de Coordinació Antifrau \(SNCA\)](#), per a què en faci una valoració i una eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude .
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar els fets davant la Fiscalia i tribunals competents.



Amb tot, des de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú s'han establert i s'establiran espais de col·laboració amb d'altres institucions i entitats de supervisió i garantia com l'Oficina Antifrau de Catalunya i el Síndic de Greuges de Catalunya per tal d'aprofundir en el desplegament de mesures i polítiques de transparència, integritat pública, prevenció de la corrupció i bon govern.

5.- SEGUIMENT I AVALUACIÓ

Tal i com ja s'ha recollit en la introducció, aquest Pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, en el sentit que es podrà anar modificant a mesura que es puguin dictar noves directives, normatives o recomanacions per a la seva elaboració. Tanmateix, pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau i la corrupció amb l'objectiu de corregir-ne les seves deficiències o mancances o per millorar-ne els seus continguts i actuacions.

El Pla és doncs un document dinàmic i, en conseqüència, el seu contingut podrà ser modificat tenint en compte els principis que han guiat la seva aprovació i les normes legals vigents. Com a mínim un cop l'any, s'haurà de revisar la seva vigència, continguts i mesures i valorar-ne l'actualització o revisió parcial si s'escau. Tanmateix, es revisarà amb caràcter anual, la Matriu d'Avaluació de Riscos com a eina essencial del Pla.

La fase de seguiment i avaluació del Pla permetrà reconduir i adaptar aquelles mesures que no s'ajustin a la realitat de l'organització o es detectin manifestament inoperatives per al fi que persegueixen.

Qualsevol modificació introduïda en aquest Pla de Mesures Antifrau, serà difosa per aquest Ajuntament, especialment internament però també externa, a través del web municipal així com de la resta de canals de comunicació que es considerin oportuns.



6.- ENLLAÇOS D'INTERÈS

[Reglament \(UE\) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència](#)

[Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre](#)

[Directiva UE 2019/1937, de 23 d'octubre relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del dret de la Unió](#)

[Reglament \(UE, Euratom\) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió](#)

[Directiva \(UE\) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió](#)

[Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern](#)

[Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència \(PRTR\)](#)

[Guia de gestió dels conflictes d'interès de l'Oficina Antifrau de Catalunya](#)

[Guia per elaborar un Pla de Mesures Antifrau de l'Oficina Antifrau de Catalunya](#)

[Guía para la aplicación de medidas antifraude en la ejecución del plan de recuperación, transformación y resiliencia \(Servicio Nacional de Coordinación Antifraude; SNCA\)](#)

[Orientaciones para el Refuerzo de los mecanismos para la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses, referidos en el artículo 6 de la Orden HFP 1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia \(Ministerio de Hacienda y Función Pública\).](#)

[Guia per a la implantació de plans d'integritat als ens locals. Fundació Transparència i Bon Govern Local \(ACM\)](#)

[El Plan de Integridad Pública: Hoja de Ruta y Anexos Facilitadores. Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana \(AVAF\)](#)