



Cód. Expte.: 2023/409350/960-990/00001
Procedimiento: PLAN ANTIFRAUDE.

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA

Visto que el Consejo Europeo aprobó el 21 de junio de 2020 la creación del programa NextGenerationEU, el mayor instrumento de estímulo económico financiado por la Unión Europea, en respuesta a la crisis causada por el coronavirus.

Considerando que el Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia (MRR), establecido a través del Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, constituye el núcleo del Fondo de Recuperación, su finalidad es apoyar la inversión y las reformas en los Estados Miembros para lograr una recuperación sostenible y resiliente, al tiempo que se promueven las prioridades ecológicas y digitales de la UE.

Considerando que la Orden HTP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, establece en su artículo 6, con la finalidad de dar cumplimiento a las obligaciones que el artículo 22 del citado Reglamento (UE) 2021/241 impone a España en relación con la protección de los intereses financieros de la Unión como beneficiario de los fondos del MRR, que toda entidad, decisora o ejecutora, que participe en la ejecución de las medidas del PRTR deberá disponer de un “Plan de medidas antifraude” que le permita garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

Visto el borrador del Plan Antifraude que obra en el expediente.

Considerando que la Orden HTP/1030/2021, de 29 de septiembre no establece cuál es el órgano competente en las Entidades Locales para la aprobación del plan antifraude, y considerando que el citado plan es un instrumento de planificación y programación del denominado “ciclo antifraude”, pero que el órgano competente para la aprobación del plan antifraude es la Alcaldía en base a la competencia residual prevista en el artículo 21.1.s) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local, sin perjuicio de que se dé cuenta de forma específica al Pleno de la Corporación de la aprobación del plan para su conocimiento y efectos.

En virtud de lo expuesto anteriormente, **RE SU EL V O:**

PRIMERO.- Aprobar el Plan de Medidas Antifraude del Ayuntamiento de Turre para la gestión de los fondos Next Generation UE (Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia) y sus diferentes Anexos que se adjuntan a esta Resolución.

SEGUNDO.- Publicar el Plan de Medidas Antifraude y sus Anexos en la página web del Ayuntamiento para su general conocimiento.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	1/39	
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			





EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE LA VILLA DE
TURRE

Decreto 576/2023

TERCERO.- Dar cuenta al Pleno de la Corporación de la aprobación del Plan Antifraude para su conocimiento y efectos en la próxima sesión ordinaria que por el mismo se celebre, sometiendo a su ratificación la DECLARACIÓN INSTITUCIONAL SOBRE LUCHA CONTRA EL FRAUDE (Anexo III).

CUARTO.- Dar traslado del Plan Antifraude a todos los Servicios Municipales para su conocimiento y efectos.

En Turre, a la fecha de la firma electrónica.

EL ALCALDE-PRESIDENTE,
Fdo.: Damián Arturo Grima Cervantes.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	2/39
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE TURRE PARA LA GESTIÓN DE LOS FONDOS NEXT GENERATION UE

*(PLAN DE RECUPERACIÓN,
TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA)*

Cláusula de exención de responsabilidad (artículo 9.6 Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre): “Financiado por la Unión Europea – NextGenerationUE. Sin embargo, los puntos de vista y las opiniones expresadas son únicamente los del autor o autores y no reflejan necesariamente los de la Unión Europea o la Comisión Europea. Ni la Unión Europea ni la Comisión Europea pueden ser consideradas responsables de las mismas”.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones		Página
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





ÍNDICE DE DOCUMENTOS

	Páginas
1. Preámbulo.	3-4
2. Objetivo y alcance del Plan	4-5
3. Definiciones	5-8
Fraude	5-6
Corrupción	6
Conflicto de intereses	7-8
Irregularidad	8
4. Comité Antifraude	8-10
Composición	8
Funciones	8-9
Régimen de reuniones	9-10
5. Evaluación de Riesgos	10
6. Medidas de lucha contra el fraude:	10-17
Medidas de prevención	11-13
Medidas de detección	13-15
Medidas de corrección y persecución	15-17
7. Publicidad y seguimiento	17
ANEXO I. Modelo de resultado de la evaluación de riesgo	18-19
ANEXO II. Declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI)	20-21
ANEXO III. Declaración institucional sobre lucha contra el Fraude	22-23
ANEXO IV. Código de conducta de los empleados públicos	24-28
ANEXO V. Banderas rojas en la lucha contra el fraude	29-34
ANEXO VI. Doble financiación	35-37

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página 4/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	



1. PREÁMBULO.

El Reglamento 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión, establece en su artículo 129 la obligación de que: «*Toda persona o entidad que reciba fondos de la Unión cooperará plenamente en la defensa de los intereses financieros de la Unión*».

En este sentido, el Consejo Europeo aprobó el 21 de junio de 2020 la creación del programa NextGenerationEU, el mayor instrumento de estímulo económico financiado por la Unión Europea, en respuesta a la crisis causada por el coronavirus.

El Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia (MRR), establecido a través del Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, constituye el núcleo del Fondo de Recuperación, su finalidad es apoyar la inversión y las reformas en los Estados Miembros para lograr una recuperación sostenible y resiliente, al tiempo que se promueven las prioridades ecológicas y digitales de la UE.

El MRR tiene cuatro objetivos principales: promover la cohesión económica, social y territorial de la UE; fortalecer la resiliencia y la capacidad de ajuste de los Estados Miembros; mitigar las repercusiones sociales y económicas de la crisis de la COVID-19; y apoyar las transiciones ecológica y digital. Todos ellos van dirigidos a restaurar el potencial de crecimiento de las economías de la UE, fomentar la creación de empleo tras la crisis y promover el crecimiento sostenible.

Para alcanzar esos objetivos, cada Estado Miembro debe diseñar un Plan Nacional de Recuperación y Resiliencia que incluya las reformas y los proyectos de inversión necesarios para alcanzar esos objetivos.

El Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia español (en adelante PRTR) tiene cuatro ejes transversales que se vertebran en 10 políticas palanca, dentro de las cuales se recogen treinta componentes, que permiten articular los programas coherentes de inversiones y reformas del Plan:

- la transición ecológica
- la transformación digital
- la cohesión social y territorial
- la igualdad de género

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	5/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



Para hacer efectivas las iniciativas planteadas en el PRTR, las Administraciones Públicas deben adaptar los procedimientos de gestión y el modelo de control. Algunas medidas de agilización se establecieron mediante el Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes para la modernización de la Administración Pública y para la ejecución del PRTR.

Además, es necesaria la configuración y desarrollo de un Sistema de Gestión que facilite la tramitación eficaz de las solicitudes de desembolso a los Servicios de la Comisión Europea. Para ello se ha aprobado 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.

Entre sus previsiones destaca la obligación que impone y desarrolla el artículo 6de que, con la finalidad de dar cumplimiento a las obligaciones que el artículo 22 del Reglamento (UE) 2021/241, de 12 de febrero, del Parlamento Europeo y del Consejo, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia impone a España en relación con la protección de los intereses financieros de la Unión como beneficiariode los fondos del MRR, toda entidad, decisora o ejecutora, que participe en laejecución de las medidas del PRTR deberá disponer de un «Plan de medidas antifraude» que le permita garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

A estos efectos, y como entidad ejecutora, esta Entidad Local aprueba el Plande Medidas Antifraude cuyo contenido figura a continuación.

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL PLAN.

El presente Plan Antifraude tiene como objetivo establecer los principios y las normas que serán de aplicación y observancia en materia antifraude, anticorrupción y a fin de evitar los conflictos de intereses en relación con los fondos provenientes delMecanismo para la Recuperación y la Resiliencia (MRR).

Para ello, se promoverá una cultura que ejerza un efecto disuasorio para cualquier tipo de actividad fraudulenta, haciendo posible su prevención y detección, y desarrollando unos procedimientos que faciliten la investigación del fraude y de los delitos relacionados con el mismo, que permitan garantizar que tales casos se abordan de forma adecuada y en el momento preciso.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	6/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



Este Plan se configura como un instrumento de planificación vivo y flexible, en la medida en que se podrá ir modificando conforme puedan dictarse instrucciones, normativa o guías para la elaboración de estos planes de medidas antifraude, así como pretende estar en continua revisión en relación a cada una de las actuaciones planteadas en la lucha contra el fraude, a fin de perfeccionarlas.

Este Plan se estructura en torno a los cuatro elementos clave del denominado ciclo antifraude: prevención, detección, corrección y persecución y será de aplicación a todos los órganos y a todo el personal que intervengan en la gestión de fondos provenientes del MRR.

3. DEFINICIONES.

Son de aplicación al presente Plan Antifraude las siguientes definiciones contenidas en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión (Directiva PIF), y en el Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero de la UE):

3.1 FRAUDE:

a) en materia de gastos no relacionados con los contratos públicos, cualquier acción u omisión relativa a:

- el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la malversación o la retención infundada de fondos o activos del presupuesto de la Unión o de presupuestos administrados por la Unión, o en su nombre,
- el incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto, o
- el uso indebido de esos fondos o activos para fines distintos de los que motivaron su concesión inicial;

b) en materia de gastos relacionados con los contratos públicos, al menos cuando se cometan con ánimo de lucro ilegítimo para el autor u otra persona, cualquier acción u omisión relativa a:

- el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la malversación o la retención infundada de fondos o activos del presupuesto de la Unión o de presupuestos administrados por la Unión, o en su nombre,
- el incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto, o
- el uso indebido de esos fondos o activos para fines distintos de los que motivaron su concesión inicial y que perjudique los intereses financieros de la Unión;

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones		Página
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





c) en materia de ingresos distintos de los procedentes de los recursos propios del IVA, cualquier acción u omisión relativa a:

- el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la disminución ilegal de los recursos del presupuesto de la Unión o de los presupuestos administrados por la Unión, o en su nombre,
- el incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto, o
- el uso indebido de un beneficio obtenido legalmente, con el mismo efecto;

d) en materia de ingresos procedentes de los recursos propios del IVA, cualquier acción u omisión cometida en una trama fraudulenta transfronteriza en relación con:

- el uso o la presentación de declaraciones o documentos relativos al IVA falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la disminución de los recursos del presupuesto de la Unión,
- el incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información relativa al IVA, que tenga el mismo efecto; o
- la presentación de declaraciones del IVA correctas con el fin de disimular de forma fraudulenta el incumplimiento de pago o la creación ilícita de un derecho a la devolución del IVA.

3.2 CORRUPCIÓN:

3.2.A ACTIVA: la acción de toda persona que prometa, ofrezca o conceda, directamente o a través de un intermediario, una ventaja de cualquier tipo a un funcionario, para él o para un tercero, a fin de que actúe, o se abstenga de actuar, de acuerdo con su deber o en el ejercicio de sus funciones, de modo que perjudique o pueda perjudicar los intereses financieros de la Unión.

3.2.B PASIVA: la acción de aquellas autoridades y/o empleados públicos que, directamente o a través de un intermediario, pida o reciba ventajas de cualquier tipo, para él o para terceros, o acepte la promesa de una ventaja, a fin de que actúe, o se abstenga de actuar, de acuerdo con su deber o en el ejercicio de sus funciones, de modo que perjudique o pueda perjudicar los intereses financieros de la Unión.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones		Página
Uri De Verificación		8/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	



3.3 CONFLICTO DE INTERESES: existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal.

Atendiendo a la situación que motivaría el conflicto de intereses, puede distinguirse entre:

3.3.A Conflicto de intereses aparente: se produce cuando los intereses privados de una autoridad y/o empleado público o beneficiario son susceptibles de comprometer el ejercicio objetivo de sus funciones u obligaciones, pero finalmente no se encuentra un vínculo identificable e individual con aspectos concretos de la conducta, el comportamiento o las relaciones de la persona (o una repercusión en dichos aspectos).

3.3.B Conflicto de intereses potencial: surge cuando una autoridad y/o empleado público o beneficiario tiene intereses privados de tal naturaleza que podrían ser susceptibles de ocasionar un conflicto de intereses en el caso de que tuvieran que asumir en un futuro determinadas responsabilidades oficiales.

3.3.C Conflicto de intereses real: implica un conflicto entre el deber público y los intereses privados de una autoridad y/o empleado público o en el que éstos tienen intereses personales que pueden influir de manera indebida en el desempeño de sus deberes y responsabilidades oficiales. En el caso de un beneficiario implicaría un conflicto entre las obligaciones contraídas al solicitar la ayuda de los fondos y sus intereses privados que pueden influir de manera indebida en el desempeño de las citadas obligaciones.

Posibles actores implicados en el Conflicto de intereses:

- Las autoridades y/o empleados públicos que realizan tareas de gestión, control y pago y otros agentes en los que se han delegado alguna/s de esta/s función/es.
- Aquellos beneficiarios privados, socios, contratistas y subcontratistas, cuyas actuaciones sean financiadas con fondos, que puedan actuar en favor de sus propios intereses, pero en contra de los intereses financieros de la UE, en el marco de un conflicto de intereses.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	9/39	
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			



3.4 IRREGULARIDAD: Toda infracción de una disposición del Derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar el presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por estas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido.

4. COMITÉ ANTIFRAUDE.

4.1 COMPOSICIÓN:

Para asegurar una correcta aplicación de las medidas antifraude en este Ayuntamiento, se designará un Comité Antifraude integrado, preferentemente, por personal propio con capacitación y formación adecuada en las materias y áreas relacionadas con las subvenciones y fondos a percibir, que estará presidido por un Concejal del equipo de gobierno.

La designación de estas personas se realizará mediante Resolución de Alcaldía, de conformidad con las atribuciones que en materia de dirección de la administración municipal y de jefatura superior del personal de este Ayuntamiento se reconocen a dicho órgano en el art. 21.1º letras a) y h) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local.

La duración del nombramiento como miembro de dicho Comité será de dos años, transcurridos los cuales, deberá procederse a realizar un nuevo nombramiento que recaiga en personas distintas a las que precedieron en dicho cargo con carácter inmediatamente anterior.

Sin perjuicio de lo anterior, la Presidencia del Comité podrá requerir el asesoramiento y asistencia del personal que se considere necesario por razón de la materia, atendiendo a criterios de conocimiento técnico especializado y competencia funcional en el ámbito de que se trate.

4.2 FUNCIONES:

Al Comité Antifraude se le asignan las siguientes funciones:

1. Evaluación y revisión periódica del riesgo de fraude, impacto y probabilidad en los procesos clave de la ejecución del PTRR, la cual se realizará con carácter anual y, en todo caso, cuando se haya detectado algún caso de fraude o haya cambios significativos en los procedimientos o en el personal, asegurándose de que exista un control interno eficaz que permita prevenir y detectar los posibles fraudes. Realizará un seguimiento para revisar los procesos, procedimientos y controles relacionados con el fraude efectivo o potencial, transmitiéndose a la correspondiente revisión de la evaluación del riesgo de fraude.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Página
Uri De Verificación		10/39
Normativa	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





2. Definir la Política Antifraude y el diseño de medidas necesarias que permitan prevenir, detectar, corregir y perseguir los intentos de fraude.
3. Proponer cuantas medidas se consideren oportunas para la concienciación y formación del resto de personal municipal en esta materia.
4. Abrir un expediente informativo ante cualquier sospecha de fraude, solicitando cuanta información se entienda pertinente a las unidades involucradas en la misma, para su oportuno análisis.
5. Resolver los expedientes informativos incoados bien ordenando su posible archivo en el caso de que las sospechas resulten infundadas, o bien proponiendo la adopción de medidas correctoras oportunas si llegase a la conclusión de que el fraude realmente se ha producido, para su aprobación por el órgano competente.
6. Informar a la Alcaldía-Presidencia de las conclusiones alcanzadas en los expedientes incoados, cuando a tal efecto sean requeridos para ello.
7. Suministrar la información necesaria a las entidades u organismos encargados de velar por la recuperación de los importes indebidamente recibidos por parte de los beneficiarios, a los efectos de que por las entidades u organismos competentes se inicien, en su caso, las correspondientes acciones que en derecho procedan.
8. Llevar un registro de los muestreos realizados, de las incidencias detectadas y de los expedientes informativos incoados y resueltos.
9. Elaborar una Memoria Anual comprensiva de las actividades realizadas por el Comité Antifraude en el ámbito de su competencia y trasladarla a la Alcaldía, para que dicho órgano dé cuenta de la misma al Ayuntamiento Pleno.

4.3 RÉGIMEN DE REUNIONES:

Con carácter ordinario el Comité Antifraude deberá reunirse, al menos, una vez cada seis meses para conocer de los asuntos que le son propios. El procedimiento de seguimiento para revisar los procesos, procedimientos y controles relacionados con el fraude efectivo o potencial, se transmitirá a la correspondiente revisión de la evaluación del riesgo de fraude.

Además de estas reuniones de carácter ordinario, podrá reunirse en cualquier momento con carácter extraordinario, cuando alguno de sus miembros así lo solicite a la persona encargada de realizar la convocatoria.

La convocatoria a la misma será realizada por parte del Secretario/a de este Comité Antifraude. La convocatoria a la misma deberá ser realizada con una antelación de como mínimo dos días hábiles y la misma deberá ir acompañada de un Orden del Día de los asuntos a tratar. Todo ello sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 17.2, 3º párrafo, de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	11/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



De cada una de estas reuniones se elevará la oportuna Acta que deberá ser aprobada por todos los miembros del Comité en la reunión siguiente a la celebración de la misma, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 18.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

5. EVALUACIÓN DE RIESGOS.

Para poder diseñar medidas antifraude proporcionadas y eficaces, es preciso que el Ayuntamiento aborde la previa autoevaluación en lo referente a su riesgo de sufrir actuaciones fraudulentas.

Para la realización de la evaluación del riesgo de fraude, el Comité Antifraude se valdrá del “*Test de Conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción*” relativo al estándar mínimo (Anexo II.B.5 de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre) que sirve como referencia para la incorporación de los diferentes aspectos esenciales de las cuatro áreas del ciclo antifraude que se contemplan en este Plan. De conformidad con lo previsto en el artículo 2.4 de la referida Orden, esta autoevaluación deberá realizarse en el marco del desempeño de la función de control al menos una vez al año de vigencia de este Plan.

Los resultados de dicha autoevaluación se recogerán en el modelo que se acompaña como Anexo I del presente Plan.

6. MEDIDAS PARA LA LUCHA CONTRA EL FRAUDE.

El Ayuntamiento de Turre articula una serie de medidas y procedimientos estructurados en torno a los cuatro elementos clave del ciclo de lucha contra el fraude: prevención, detección, corrección y persecución, que permitirán evitar o minimizar los riesgos de fraude identificados, y sin perjuicio de que los mismos (medidas y procedimientos) sean concretados a la vista del resultado que arroje la autoevaluación del riesgo de fraude.

La normativa española vigente ya configura un marco regulatorio que garantiza un punto de partida sólido en materia de prevención, detección y corrección del conflicto de intereses, el fraude y la corrupción (así, destaca el artículo 64 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público).

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	12/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





No obstante, es preciso adaptar esos mecanismos ya existentes mediante una serie de medidas diseñadas a partir de un planteamiento proactivo, sistematizado y específico para gestionar el riesgo, de manera que se cumpla con las exigencias comunitarias, expresamente recogidas, con carácter general, en el artículo 61 y 129 del Reglamento Financiero 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión y específicamente en el ámbito del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia en el artículo 22 del Reglamento del MRR.

Este marco normativo aplicable a las operaciones cuya ejecución resulte necesaria para alcanzar los objetivos establecidos, incorpora regulaciones tendentes a evitar el fraude, la corrupción, el conflicto de intereses y la doble financiación, que, encaso de las subvenciones públicas, no solo alcanza a la doble financiación comunitaria, sino a cualquier exceso de financiación que pudiera producirse con independencia de su origen. Destacan en este punto la citada legislación de contratos del sector público, la de subvenciones o la del régimen jurídico del sector público y procedimiento administrativo común, entre otras.

6.1 MEDIDAS DE PREVENCIÓN:

A. Declaración política.

Se considera necesario manifestar y difundir al máximo la postura antifraude de esta entidad, para ello, el Ayuntamiento de Turre suscribe una declaración institucional antifraude basada en los valores de integridad, objetividad, rendición de cuentas y honradez.

El contenido de la declaración institucional se incluye en el Anexo III.

Esta declaración institucional se publicará en la página web del Ayuntamiento para su general conocimiento.

B. Código de conducta.

Como refuerzo de lo previsto en el Capítulo VI, del Título III del texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público (aprobado por el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre), y referido a los “Deberes de los empleados públicos. Código de conducta), el Ayuntamiento de Turre suscribe un código de conducta y principios éticos que deberán cumplir todos los empleados públicos. Este código establece el comportamiento esperado ante posibles circunstancias que pudieran dar lugar a fraude, y sus principios se basan en los siguientes compromisos de conducta:

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	13/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





- Cumplimiento riguroso de la legislación aplicable.
- Uso adecuado de los recursos públicos.
- Integridad, profesionalidad y honradez en la gestión.
- Transparencia y buen uso de la información.
- Trato imparcial y no discriminatorio a beneficiarios.
- Salvaguarda de la reputación del Ayuntamiento en la gestión de Fondos.

El código de conducta de los empleados públicos se incluye en el Anexo IV.

Este código ético se publicará en la página web del Ayuntamiento para su general conocimiento.

C. Declaración de ausencia de conflicto de intereses.

Se establece en el artículo 6 de la Orden HPF/1030/2021 la obligación de cumplimentar una declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI) para todos los intervinientes en los procedimientos de contratación y de concesión de subvenciones financiados con cargo al MRR.

En caso de órganos colegiados, dicha declaración puede realizarse al inicio de la correspondiente reunión por todos los intervinientes en la misma y reflejándose en el Acta.

Igualmente, se establece la obligatoriedad de cumplimentación de la DACI como requisito a aportar por el/los beneficiarios que, dentro de los requisitos de concesión de la ayuda, deban llevar a cabo actividades que presenten un conflicto de intereses potencial.

Al cumplimentar la DACI se deberá observar la estricta aplicación del artículo 53 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público relativo a los principios éticos, el artículo 23 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativo a la abstención y la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

El modelo de DACI se incluye en el Anexo II.

D. Plan de formación para toda la organización.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Página
Uri De Verificación		14/39
Normativa	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





El Ayuntamiento se compromete a organizar acciones y charlas formativas, dirigidas a todos los niveles jerárquicos, sobre diferentes temáticas en relación con el fraude y la corrupción, con la finalidad de capacitar al personal con unos aprendizajes que ayuden a detectar y prevenir el comportamiento poco ético del uso de los fondos públicos y, por ende, el potencial fraude, fomentando la adquisición y transferencia de conocimientos.

6.2 MEDIDAS DE DETECCIÓN:

A. Verificación de la DACI con información proveniente de otras fuentes.

La declaración de ausencia de conflicto de intereses debe ser verificada. Los mecanismos de verificación deberán centrarse en la información contenida en el DACI, que deberá examinarse a la luz de otro tipo de información:

- información externa (por ejemplo, información sobre un potencial conflicto de intereses proporcionada por personas ajenas a la organización que no tienen relación con la situación que ha generado el conflicto de intereses),
- comprobaciones realizadas sobre determinadas situaciones con un alto riesgo de conflicto de intereses, basadas en el análisis de riesgos interno o banderas rojas (véase apartado B),
- controles aleatorios.

La comprobación de la información podrá realizarse a través de las bases de datos de registros mercantiles, la Base Nacional de Datos de Subvenciones (BDNS), expedientes de los empleados (teniendo en cuenta las normas de protección de datos), herramientas de contratación (PCSP), registros públicos como el Registro oficial de licitadores y empresas clasificadas del sector público (ROLECE), a través de la utilización de herramientas de prospección de datos («data mining») o a través de herramientas de prospección de datos de puntuación de riesgos (ARACHNE, herramienta informática integrada creada por la Comisión Europea para la extracción y enriquecimiento de datos).

B. Banderas rojas.

Es necesario asegurar que los procedimientos de control focalicen la atención sobre los puntos principales de riesgo de fraude y en sus posibles hitos o marcadores. La simple existencia de este control sirve como elemento disuasorio a la perpetración de fraudes.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	15/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





La existencia de una bandera roja no implica necesariamente la existencia de fraude, pero sí indica que una determinada área de actividad necesita atención extra para descartar o confirmar un fraude potencial.

En esta línea de búsqueda de indicios de fraude, la Comisión Europea ha elaborado un catálogo de signos o marcadores de riesgo, denominados “banderas rojas” (Anexo I de la Nota informativa de la Comisión Europea sobre indicadores de fraude para el FEDER, el FSE y el FC - Mecanismos de fraude comunes y recurrentes y sus correspondientes indicadores-). Este catálogo será utilizado en el Ayuntamiento, recogiendo en el Anexo V las más utilizadas.

C. Buzón de denuncias.

La Directiva UE 2019/1937, de 23 de octubre, relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del derecho de la Unión, establece la obligatoriedad de disponer de canales de denuncia interna.

Se habilitará un canal de comunicación ética interno y externo, denominado canal de denuncias en la web del Ayuntamiento, al que se aplicará la normativa de protección del denunciante. Las denuncias e información que se canalicen a través del mismo serán remitidas a la Comisión Antifraude, a través del correo electrónico: administracion@turre.es, la cual tras el análisis correspondiente procederá, si se trata de una autoridad o empleado público municipal, en su caso, a la apertura de una información reservada.

Asimismo, se habilitará un procedimiento para la denuncia de irregularidades a través de la página web del Ayuntamiento, incluyéndose el enlace al Servicio Nacional de Coordinación Antifraude (SNCA), órgano encargado de coordinar las acciones encaminadas a proteger los intereses financieros de la Unión Europea contra el fraude en colaboración con la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF):

<http://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>

Además de lo anterior, cualquier persona puede informar a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF) de sospechas de fraude o corrupción que afecten a los intereses financieros de la Unión Europea.

Es posible dirigirse a la OLAF por medio de los siguientes canales:

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	16/39
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





- Por carta a: Comisión Europea, Oficina Europea de Lucha contra el Fraude(OLAF),
Investigaciones y Operaciones B-1049 Bruselas, Bélgica.

- Por correo electrónico a: OLAF-COURRIER@ec.europa.eu

- Por medio de las líneas de teléfono gratuito: <http://ec.europa.eu/anti-fraud>

A través de este canal de denuncia abierto, cualquier persona podrá notificar las sospechas de fraude y las presuntas irregularidades que, a ese respecto, pueda haber detectado, y se le informará de que:

1. La denuncia será tenida en cuenta y les serán comunicados los resultados de las gestiones realizadas.
2. Se respetará la confidencialidad, salvo cuando la persona que comunique la información solicite expresamente lo contrario, y la protección de datos personales.
3. No sufrirán represalia alguna, ni serán sancionados en el caso de que se trate de funcionarios públicos.

6.3 MEDIDAS DE CORRECCIÓN Y PERSECUCIÓN:

A. Procedimiento para abordar conflictos de intereses.

En caso de sospechas fundadas de la existencia de un conflicto de intereses, se comunicarán al superior jerárquico del implicado que procederá a llevar a cabo los controles e investigaciones necesarios.

Si los controles no corroboran la información, se procederá a cerrar el caso. Si los resultados de los controles confirman la información inicial, y el conflicto de intereses es de tipo administrativo, el superior jerárquico podrá:

- adoptar las medidas administrativas que procedan contra el empleado público implicado (inclusive proponer la incoación del oportuno expediente disciplinario); en particular se aplicará de manera estricta el artículo 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativo a la recusación;
- cancelar el contrato/acto afectado por el conflicto de intereses y repetir la parte del procedimiento en cuestión;
- hacer público lo ocurrido para garantizar la transparencia de las decisiones y, como elemento disuasorio, para impedir que vuelvan a producirse situaciones similares, de acuerdo con la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Página
Uri De Verificación		17/39
Normativa	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	



En caso de que el conflicto de intereses sea de naturaleza penal, el superior jerárquico deberá, además de adoptar las medidas anteriores, comunicar los hechos al Ministerio fiscal a fin de que éste adopte las medidas pertinentes.

B. Medidas de corrección.

Ante cualquier sospecha de fraude corresponderá actuar al Comité Antifraude a fin de recabar toda la información necesaria que permita determinar si efectivamente ésta se ha producido. La aparición de varios de los indicadores denominados “banderas rojas” será uno de los principales criterios para determinar la existencia de fraude.

Se evaluará la incidencia del posible fraude y su calificación como sistémico o puntual, conllevando la detección de posible fraude, o su sospecha fundada, la inmediata suspensión del procedimiento, la notificación de tal circunstancia en el más breve plazo posible a las autoridades interesadas y a los organismos implicados en la realización de las actuaciones y la revisión de todos aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos al mismo.

En el caso de que se detecten irregularidades sistémicas, se adoptarán las siguientes medidas:

- Revisar la totalidad de los expedientes incluidos en esa operación y/o de naturaleza económica análoga.
- Retirar la financiación comunitaria de todos aquellos expedientes en los que se identifique la incidencia detectada.
- Comunicar a las unidades ejecutoras las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada, de forma que las incidencias encontradas no vuelvan a repetirse.
- Revisar los sistemas de control interno para establecer los mecanismos oportunos que detecten las referidas incidencias en las fases iniciales de verificación.

C. Medidas de persecución.

A la mayor brevedad posible, el Comité Antifraude adoptará, según proceda, cualesquiera de las acciones siguientes:

- Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad decisora (o a la entidad ejecutora que le haya encomendado la ejecución de las actuaciones, en cuyo caso será esta la que se los comunicará a la entidad decisora), quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara a su seguimiento y comunicación a la Autoridad de Control.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página
Uri De Verificación		18/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





— Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes (Servicio Nacional de Coordinación Antifraude -SNCA-) y para su valoración y eventual comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.

— Iniciar una información reservada para depurar responsabilidades o incoar un expediente disciplinario.

— Denunciar los hechos ante la fiscalía y los tribunales competentes, en los casos oportunos.

7. PUBLICIDAD Y SEGUIMIENTO.

El Plan de Medidas Antifraude, una vez aprobado, será objeto de publicación en el Portal de Transparencia de este Ayuntamiento.

Este plan será objeto de evaluación del grado de cumplimiento y adecuación de las medidas propuestas, lo que permitirá la introducción de las modificaciones que resulten aconsejables, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 4.2.1 y 4.3 de éste.

Asimismo, se llevará a cabo la revisión de la evaluación del riesgo de fraude de conformidad con el artículo 6.5.c) de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, cada año, y, en todo caso, cuando se haya detectado algún caso de fraude o haya cambios significativos en los procedimientos o en el personal.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	19/39
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



ANEXO I: MODELO DE RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL RIESGO

Esta autoevaluación se configura 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 como una actuación obligatoria para el órgano gestor, adoptándose el cuestionario de autoevaluación relativo al estándar mínimo establecido en el Anexo II.B.5 de la Orden HFP/1030/2021:

Pregunta	Grado de cumplimiento			
	4	3	2	1
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?				
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?				
Prevención				
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?				
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?				
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?				
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?				
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?				
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?				
Detección				
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?				
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?				
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?				
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?				
Corrección				
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?				
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRŘ?				
Persecución				
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?				
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?				
Subtotal puntos.				
Puntos totales.				
Puntos máximos.				
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).				

18

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Observaciones del Comité Antifraude: El alcance del Plan Antifraude es de aplicación a todos los órganos y a todo el personal que intervenga en la gestión de fondos provenientes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia, sin perjuicio de las medidas en análogo sentido adoptadas con carácter interno.

La autoevaluación inicial deberá realizarse por el Comité Antifraude, una vez que el mismo sea oportunamente designado y constituido, proponiéndose los procedimientos y las medidas para minimizar la ocurrencia de casos de fraude, y elevándose dicha propuesta al órgano competente para su aprobación.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	21/39	
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			



ANEXO II: DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERESES (DACI)

Expediente: _____

[Contrato/Subvención]: _____

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

Primero. Estar informado/s de lo siguiente:

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

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

3. Que el artículo 23 «Abstención», de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento «las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente», siendo éstas:

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

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

20

Documento firmado electrónicamente según Ley 6/2020 en AYUNTAMIENTO DE TURRE (P0409300A) verificable en: <https://ov.dipalme.org/csv?id=8WZ-3Dv5za8MeyZqPKZoLA> con sello electrónico en fecha 20/12/2023 - 08:20:47. Certificado <http://www.cert.fmt.es/dpcs> - art. 10.2.b Ley 39/2015

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	22/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





- c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.
- d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.
- e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

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

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

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

Y para que conste, firmo la presente declaración.

(Fecha y firma electrónica)

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	23/39
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



ANEXO III: DECLARACIÓN INSTITUCIONAL SOBRE LUCHA CONTRA EL FRAUDE

Uno de los principales objetivos del Ayuntamiento de Turre es reforzar, dentro del ámbito de sus competencias, la política antifraude en el desarrollo de sus funciones. Por ello, el Ayuntamiento, a través de esta declaración institucional, quiere manifestar su compromiso con los estándares más altos en el cumplimiento de las normas jurídicas, éticas y morales y su adhesión a los más estrictos principios de integridad, objetividad y honestidad, de manera que su actividad sea percibida por todos los agentes que se relacionan con ella como opuesta al fraude y la corrupción encualquiera de sus formas.

El personal del Ayuntamiento, en su carácter de empleados públicos, asume y comparte este compromiso teniendo entre otros deberes los de *“velar por los intereses generales, con sujeción y observancia de la Constitución y del resto del ordenamiento jurídico, y actuar con arreglo a los siguientes principios: objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y medioambiental, y respeto a la igualdad entre mujeres y hombres”* (artículo 52 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público).

El Ayuntamiento persigue con esta política consolidar dentro de la organización una cultura que desaliente toda actividad fraudulenta y que facilite su prevención y detección, promoviendo el desarrollo de procedimientos efectivos para la gestión de estos supuestos.

El Ayuntamiento pondrá en marcha medidas eficaces y proporcionadas de lucha contra el fraude, basadas en la experiencia anterior y en la evaluación del riesgo de fraude.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	24/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





Asimismo, procederá a denunciar aquellas irregularidades o sospechas de fraude que pudieran detectarse, a través de los canales internos de notificación y siempre en colaboración con el Servicio Nacional de Coordinación Antifraude. Todos los informes se tratarán en la más estricta confidencialidad y de acuerdo con las normas que regulan esta materia.

En definitiva, el Ayuntamiento de Turre ha adoptado una política de tolerancia cero con el fraude, estableciendo un sistema de control interno diseñado para prevenir y detectar, dentro de lo posible, cualquier actuación fraudulenta y, en su caso, subsanar sus consecuencias, adoptando para ello los principios de integridad, imparcialidad y honestidad en el ejercicio de sus funciones.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	25/39	
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			



ANEXO IV: CÓDIGO DE CONDUCTA DE LOS EMPLEADOS PÚBLICOS

La actividad diaria del personal municipal debe reflejar el cumplimiento de los principios éticos recogidos en los artículos 52 a 54 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público, que establecen lo siguiente:

CAPÍTULO VI

Deberes de los empleados públicos. Código de Conducta

Artículo 52. Deberes de los empleados públicos. Código de Conducta.

Los empleados públicos deberán desempeñar con diligencia las tareas que tengan asignadas y velar por los intereses generales con sujeción y observancia de la Constitución y del resto del ordenamiento jurídico, y deberán actuar con arreglo a los siguientes principios: objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y medioambiental, y respeto a la igualdad entre mujeres y hombres, que inspiran el Código de Conducta de los empleados públicos configurado por los principios éticos y de conducta regulados en los artículos siguientes.

Los principios y reglas establecidos en este capítulo informarán la interpretación y aplicación del régimen disciplinario de los empleados públicos.

Artículo 53. Principios éticos.

1. Los empleados públicos respetarán la Constitución y el resto de normas que integran el ordenamiento jurídico.
2. Su actuación perseguirá la satisfacción de los intereses generales de los ciudadanos y se fundamentará en consideraciones objetivas orientadas hacia la imparcialidad y el interés común, al margen de cualquier otro factor que exprese posiciones personales, familiares, corporativas, clientelares o cualesquiera otras que puedan colisionar con este principio.
3. Ajustarán su actuación a los principios de lealtad y buena fe con la Administración en la que presten sus servicios, y con sus superiores, compañeros, subordinados y con los ciudadanos.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	26/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





4. Su conducta se basará en el respeto de los derechos fundamentales y libertades públicas, evitando toda actuación que pueda producir discriminación alguna por razón de nacimiento, origen racial o étnico, género, sexo, orientación sexual, religión o convicciones, opinión, discapacidad, edad o cualquier otra condición o circunstancia personal o social.

5. Se abstendrán en aquellos asuntos en los que tengan un interés personal, así como de toda actividad privada o interés que pueda suponer un riesgo de plantear conflictos de intereses con su puesto público.

6. No contraerán obligaciones económicas ni intervendrán en operaciones financieras, obligaciones patrimoniales o negocios jurídicos con personas o entidades cuando pueda suponer un conflicto de intereses con las obligaciones de su puesto público.

7. No aceptarán ningún trato de favor o situación que implique privilegio o ventaja injustificada, por parte de personas físicas o entidades privadas.

8. Actuarán de acuerdo con los principios de eficacia, economía y eficiencia, y vigilarán la consecución del interés general y el cumplimiento de los objetivos de la organización.

9. No influirán en la agilización o resolución de trámite o procedimiento administrativo sin justa causa y, en ningún caso, cuando ello comporte un privilegio en beneficio de los titulares de los cargos públicos o su entorno familiar y social inmediato o cuando suponga un menoscabo de los intereses de terceros.

10. Cumplirán con diligencia las tareas que les correspondan o se les encomienden y, en su caso, resolverán dentro de plazo los procedimientos o expedientes de su competencia.

11. Ejercerán sus atribuciones según el principio de dedicación al servicio público absteniéndose no solo de conductas contrarias al mismo, sino también de cualesquiera otras que comprometan la neutralidad en el ejercicio de los servicios públicos.

12. Guardarán secreto de las materias clasificadas u otras cuya difusión esté prohibida legalmente, y mantendrán la debida discreción sobre aquellos asuntos que conozcan por razón de su cargo, sin que puedan hacer uso de la información obtenida para beneficio propio o de terceros, o en perjuicio del interés público.

Artículo 54. Principios de conducta.

1. Tratarán con atención y respeto a los ciudadanos, a sus superiores y a los restantes empleados públicos.

2. El desempeño de las tareas correspondientes a su puesto de trabajo se realizará de forma diligente y cumpliendo la jornada y el horario establecidos.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	27/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





3. Obedecerán las instrucciones y órdenes profesionales de los superiores, salvo que constituyan una infracción manifiesta del ordenamiento jurídico, en cuyo caso las pondrán inmediatamente en conocimiento de los órganos de inspección procedentes.

4. Informarán a los ciudadanos sobre aquellas materias o asuntos que tengan derecho a conocer, y facilitarán el ejercicio de sus derechos y el cumplimiento de sus obligaciones.

5. Administrarán los recursos y bienes públicos con austeridad, y no utilizarán los mismos en provecho propio o de personas allegadas. Tendrán, así mismo, el deber de velar por su conservación.

6. Se rechazará cualquier regalo, favor o servicio en condiciones ventajosas que vaya más allá de los usos habituales, sociales y de cortesía, sin perjuicio de lo establecido en el Código Penal.

7. Garantizarán la constancia y permanencia de los documentos para su transmisión y entrega a sus posteriores responsables.

8. Mantendrán actualizada su formación y cualificación.

9. Observarán las normas sobre seguridad y salud laboral.

10. Pondrán en conocimiento de sus superiores o de los órganos competentes las propuestas que consideren adecuadas para mejorar el desarrollo de las funciones de la unidad en la que estén destinados. A estos efectos se podrá prever la creación de la instancia adecuada competente para centralizar la recepción de las propuestas de los empleados públicos o administrados que sirvan para mejorar la eficacia en el servicio.

11. Garantizarán la atención al ciudadano en la lengua que lo solicite siempre que sea oficial en el territorio.

Con independencia de lo establecido en el Estatuto Básico del Empleado Público, las personas que ejerzan tareas de gestión, seguimiento y/o control que participen en la ejecución de las medidas del PRTR, prestarán especial atención en el cumplimiento del presente Código Ético y de Conducta en los siguientes aspectos y fases del procedimiento de gestión de proyectos financiados con fondos del MRR:

1. Se llevará a cabo el cumplimiento riguroso de la legislación de la Unión, nacional y/o regional aplicable en la materia de que se trate, especialmente en las materias siguientes:

- Elegibilidad de los gastos.
- Contratación pública.
- Regímenes de ayuda.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	18/12/2023 10:41:37
Observaciones	Página	28/39
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	





- Información y publicidad.
- Medio Ambiente.
- Igualdad de oportunidades y no discriminación.

2. Las personas empleadas públicas relacionadas con la gestión, seguimiento y control de los fondos del MRR ejercerán sus funciones basándose en la transparencia, un principio que implica claridad y veracidad en el tratamiento y difusión de cualquier información o datos que se den a conocer, tanto interna como externamente.

Este principio obliga a responder con diligencia a las demandas de información, todo ello sin comprometer, de ningún modo, la integridad de aquella información que pudiera ser considerada sensible por razones de interés público.

3. Se tendrá especial cuidado en cumplir el principio de transparencia:

- Cuando se den a conocer y comuniquen los resultados de procesos de concesión de ayudas financiadas por los fondos del MRR.
- Durante el desarrollo de los procedimientos de contratación.

4. El cumplimiento del principio de transparencia no irá en detrimento del correcto uso que el personal debe de hacer de aquella información considerada de carácter confidencial, como pueden ser datos personales o información proveniente de empresas y otros organismos, debiendo abstenerse de utilizarla en beneficio propio o de terceros, en pro de la obtención de cualquier trato de favor o en perjuicio del interés público.

5. Existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo por parte del personal empleado público de las funciones relacionadas con los fondos del MRR, se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política, de interés económico o por cualquier otro motivo, con los beneficiarios de las actuaciones cofinanciadas.

Un conflicto de intereses surge cuando una o un empleado público puede tener la oportunidad de anteponer sus intereses privados a sus deberes profesionales.

Se tendrá especial cuidado en que no se produzcan conflictos de intereses en las autoridades y en el personal empleado público relacionado con los procedimientos de “contratación” y “concesión de ayudas públicas”, en operaciones financiadas por fondos del MRR.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	29/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





A) Contratación pública.

— En el supuesto de que se identifique un riesgo de conflicto de intereses se procederá a:

- Analizar los hechos con la persona implicada para aclarar la situación.
- Excluir a la persona en cuestión del procedimiento de contratación.
- En su caso, cancelar el procedimiento.

— En el caso de que efectivamente se haya producido un conflicto de intereses, se aplicará la normativa legal en materia de sanciones.

B) Ayudas públicas.

— Los empleados públicos que participen en los procesos de selección, concesión y control de ayudas financiadas con fondos del MRR, se abstendrán de participar en aquellos asuntos en los que tengan un interés personal.

— En el caso de que efectivamente se produzca un conflicto de intereses, se aplicará la normativa legal en materia de sanciones.

RESPONSABILIDADES RESPECTO DEL CÓDIGO

Entender y cumplir los principios del presente Código Ético y de Conducta, es responsabilidad de todas las personas que llevan a cabo funciones de gestión, seguimiento y/o control de operaciones financiadas con fondos del MRR. No obstante, conviene puntualizar y concretar algunas responsabilidades específicas, según los diferentes perfiles profesionales:

Todo el personal: Tiene la obligación de:

- Leer y cumplir lo dispuesto en el Código.
- Colaborar en su difusión en el entorno de trabajo, a colaboradores, proveedores, empresas de asistencia técnica, beneficiarios de ayudas o cualquier otra persona que interactúe con el Ayuntamiento.

Las personas responsables de servicio: Además de las anteriores, tienen la obligación de:

- Contribuir a solventar posibles dudas que se planteen respecto al Código.
- Servir de ejemplo en su cumplimiento.

Los órganos directivos:

- Promover el conocimiento del Código por parte de todo el personal, así como la obligación de fomentar la observancia del Código y de cumplir sus preceptos.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página 30/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	



ANEXO V: BANDERAS ROJAS EN LA LUCHA CONTRA EL FRAUDE

Como ejemplo de estas banderas rojas, se relacionan seguidamente las más empleadas, clasificadas por tipología de prácticas potencialmente fraudulentas.

A.- En materia de contratación.

Corrupción: sobornos y comisiones ilegales:

El indicador más común de sobornos y comisiones ilegales es el trato favorable falto de explicación que un contratista recibe de un empleado contratante durante cierto tiempo.

Otros indicadores de alerta:

- existe una relación social estrecha entre un empleado contratante y un prestador de servicios o proveedor;
- el patrimonio del empleado contratante aumenta inexplicable o repentinamente;
- el empleado contratante tiene un negocio externo encubierto;
- el contratista tiene fama en el sector de pagar comisiones ilegales;
- se producen cambios indocumentados o frecuentes en los contratos que aumentan el valor de éstos;
- el empleado contratante rehúsa la promoción a un puesto no relacionado con la contratación pública;
- el empleado contratante no presenta o rellena una declaración de conflicto de intereses.

Pliegos rectores del procedimiento amañados a favor de un licitador:

- presentación de una única oferta o número anormalmente bajo de proposiciones optando a la licitación;
- extraordinaria similitud entre los pliegos rectores del procedimiento y los productos o servicios del contratista ganador;
- quejas de otros ofertantes;
- pliegos con prescripciones más restrictivas o más generales que las aprobadas en procedimientos previos similares;
- pliegos con cláusulas inusuales o poco razonables;
- el poder adjudicador define un producto de una marca concreta, en lugar de un producto genérico.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	31/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



Licitaciones colusorias:

- la oferta ganadora es demasiado alta en comparación con los costes previstos, con las listas de precios públicas, con obras o servicios similares o promedios de la industria, o con precios de referencia del mercado;
- todos los licitadores ofertan precios altos de forma continuada;
- los precios de las ofertas bajan bruscamente cuando nuevos licitadores participan en el procedimiento;
- los adjudicatarios se reparten/turnan por región, tipo de trabajo, tipo de obra;
- el adjudicatario subcontrata a los licitadores perdedores;
- patrones de ofertas inusuales (por ejemplo, las ofertas tienen porcentajes exactos de rebaja, la oferta ganadora está justo debajo del umbral de precios aceptables, se oferta exactamente al presupuesto del contrato, los precios de las ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, muy distintos, números redondos, incompletos, etc.).

Conflicto de intereses:

- favoritismo inexplicable o inusual de un contratista o vendedor en particular;
- aceptación continua de altos precios y trabajo de baja calidad, etc.;
- empleado encargado de contratación no presenta declaración de conflicto de interés o lo hace de forma incompleta;
- empleado encargado de contratación declina ascenso a una posición en la que deja de tener que ver con adquisiciones;
- empleado encargado de contratación parece hacer negocios propios por su lado;
- socialización entre un empleado encargado de contratación y un proveedor de servicios o productos;
- aumento inexplicable o súbito de la riqueza o nivel de vida del empleado encargado de contratación.

Falsificación de documentos:

a) En el formato de los documentos:

- facturas sin logotipo de la sociedad;
- cifras borradas o tachadas;
- importes manuscritos;
- firmas idénticas en diferentes documentos.

b) En el contenido de los documentos:

- fechas, importes, notas, etc. inusuales;
- cálculos incorrectos;
- carencia de elementos obligatorios en una factura;

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	32/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		



- ausencia de números de serie en las facturas;
 - descripción de bienes y servicios de una forma vaga.
- c) Circunstancias inusuales:
- número inusual de pagos a un beneficiario;
 - retrasos inusuales en la entrega de información;
 - los datos contenidos en un documento, difieren visualmente de undocumento similar expedido por el mismo organismo.
- d) Incoherencia entre la documentación/información disponible:
- entre fechas de facturas y su número;
 - facturas no registradas en contabilidad;
 - la actividad de una entidad no concuerda con los bienes o servicios facturados.

Manipulación de las ofertas presentadas:

- quejas de los oferentes;
- falta de control e inadecuados procedimientos de licitación;
- indicios de cambios en las ofertas después de la recepción;
- ofertas excluidas por errores;
- licitador capacitado descartado por razones dudosas;
- el procedimiento no se declara desierto y vuelve a convocarse pese a que serecibieron menos ofertas que el número mínimo requerido.

Fraccionamiento del gasto:

- se aprecian dos o más adquisiciones con similar objeto efectuadas a idénticoadjudicatario por debajo de los límites admitidos para la utilización de procedimientos de adjudicación directa o de los umbrales de publicidad o que exigirían procedimientos con mayores garantías de concurrencia;
- separación injustificada de las compras, por ejemplo, contratos separados para mano de obra y materiales, estando ambos por debajo de los umbrales de licitación abierta;
- compras secuenciales justo por debajo de umbrales de obligación de publicidad de las licitaciones.

B.- En materia de SUBVENCIONES PÚBLICAS:

Limitación de la concurrencia

- El organismo no ha dado la suficiente difusión a las Bases reguladoras/convocatoria.
- El organismo no ha definido con claridad los requisitos que deben cumplir losbeneficiarios/destinatarios de las ayudas/subvenciones.
- No se han respetado los plazos establecidos en las Bases reguladoras/convocatoria para lapresentación

31

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	33/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





de solicitudes.

- En el caso de subvenciones concedidas en base a baremos se produce la ausencia de publicación de los mismos en los Boletines Oficiales correspondientes.
- El beneficiario/destinatario de las ayudas incumple la obligación de garantizar la concurrencia en caso de que necesite negociar con proveedores.
- Trato discriminatorio en la selección de los solicitantes.
- Conflictos de interés en la comisión de valoración.
- Influencia deliberada en la evaluación y selección de los beneficiarios.
- Incumplimiento del régimen de ayudas del Estado.
- Las operaciones financiadas constituyen ayudas de estado y no se ha seguido el procedimiento de información y notificación establecido al efecto por la normativa europea.

Desviación del objeto de la subvención.

- Los fondos no han sido destinados a la finalidad establecida en la normativa reguladora de la subvención por parte del beneficiario.
- Incumplimiento del principio de adicionalidad.
- Existen varios cofinanciados que financian la misma operación.
- No existe documentación soporte de las aportaciones realizadas por terceros (convenios, donaciones, aportaciones dinerarias de otra naturaleza, etc.).
- La financiación aportada por terceros no es finalista y no existe un criterio de reparto de la misma.
- Inexistencia de un control de gastos e ingresos por operación por parte del beneficiario.

Falsedad documental

- Documentación falsificada presentada por los solicitantes al objeto de salir elegidos en un proceso de selección.
- Manipulación del soporte documental de justificación de los gastos.
- Incumplimiento de las obligaciones establecidas por la normativa nacional y comunitaria en materia de información y publicidad.
- Incumplimiento de los deberes de información y comunicación del apoyo del Fondo a las operaciones cofinanciadas.

Pérdida de pista de auditoría.

- La convocatoria no define de forma clara y precisa los gastos elegibles.
- La convocatoria no establece con precisión el método de cálculo de costes que debe aplicarse en las operaciones.

Código Seguro De Verificación	Estado	Fecha y hora
kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	18/12/2023 10:41:37
Observaciones	Página	34/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).	



C.- En materia de CONVENIOS:

- Elusión del procedimiento de contratación mediante la celebración de convenios.
- La existencia de convenios con entidades privadas es una señal de riesgo potencial ya que pueden derivar en excesos financiación, etc.

Conflictos de interés

- Cuando en la adopción o firma del convenio confluyen el interés general o el interés público e intereses privados propios o compartidos con terceras personas o de familiares directos de las partes firmantes.
- Los convenios se repiten en los mismos términos con respecto a ejercicios anteriores con las mismas entidades, o en el mismo ejercicio.
- Formalización incorrecta del convenio.
- No se ha seguido el procedimiento legal para la firma de convenios según el Capítulo IV del Título Preliminar de la Ley 40/2015, de Régimen Jurídico del Sector Público y del artículo 16 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución del convenio por terceros.
- Incumplimiento de la obligación de garantizar la concurrencia cuando la ejecución del convenio de colaboración se está llevando a cabo por terceros. La entidad colaboradora que, en su caso, desee negociar o contratar con proveedores, no garantiza la elección de los mismos a través de un proceso de concurrencia competitiva. Además, en el texto del convenio no se incluyen cláusulas que establezcan la obligación de comunicar cualquier subcontratación que se realice.
- Incumplimiento por parte de la entidad colaboradora de las obligaciones derivadas de la normativa comunitaria aplicable en materia de elegibilidad, conservación documental, publicidad, etc.
- Inexigencia a la entidad colaboradora del cumplimiento de las obligaciones en materia de elegibilidad, conservación documental, publicidad, etc. La entidad colaboradora no ha cumplido con las medidas de información, conservación documental y publicidad estipuladas.

D.- En materia de ENCOMIENDAS DE GESTIÓN

- Inexistencia de necesidad justificada para la encomienda de gestión
- La entidad realiza actividades similares sin acudir a la figura de la encomienda de gestión a través de sus medios propios, o bien en periodos anteriores las operaciones fueron ejecutadas con otros métodos, no quedando justificado el recurso a la encomienda en las operaciones evaluadas.
- El informe de insuficiencia de medios no establece razones claras y concluyentes para justificar el recurso a una encomienda de gestión.
- Existen recursos infrautilizados que pueden destinarse a acometer aquel servicio encomendado.
- Incumplimiento por el órgano encomendante de los requisitos subjetivos para serlo.
- Incumplimiento por el órgano encomendado de los requisitos para ser considerado ente instrumental.

33

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D	Página	35/39
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





- El órgano encomendado no reúne los requisitos para ser calificado como medio propio instrumental.
- Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución por terceros.
- El ente instrumental (el ente al que se le encarga la encomienda de gestión) ha necesitado la ejecución de prestaciones por parte de terceros y la licitación y ejecución de las mismas no se ha realizado conforme a lo establecido en las disposiciones normativas que regulan la contratación en el Sector Público, considerando los requisitos específicos sobre el carácter de la contratación y el importe de la misma.
- Existe la tendencia por parte del organismo encomendante a contratar siempre a los mismos proveedores, sin justificación aparente.

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	36/39	
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			



ANEXO VI. DOBLE FINANCIACIÓN

El Reglamento 2018/1046, sobre normas financieras aplicables al Presupuesto General de la Unión Europea (Reglamento Financiero), establece en su artículo 188 la prohibición de la doble financiación como principio general aplicable a las subvenciones, señalando en el artículo 191 que en ningún caso podrán ser financiados dos veces por el presupuesto los mismos gastos. En el MRR, en su Reglamento 2021/241, el artículo 9 dispone que las reformas y proyectos de inversión podrán recibir ayudas de otros programas e instrumentos de la Unión siempre que dicha ayuda no cubra el mismo coste.

Se debe de considerar un riesgo específico del MRR, de ahí la necesidad del tratamiento diferenciado de este riesgo en la aplicación de medidas antifraude en la ejecución del PRTR. Así, el artículo 7 de la Orden HFP/1030/2021, con referencia expresa a su vez a la normativa europea, establece la prohibición de la doble financiación.

Por todo ello, este Ayuntamiento se compromete a dar un tratamiento especial al presente riesgo. Para ello cumplimentará los cuestionarios de autoevaluación de la referida Orden HFP/1030/2021. Además, incluirá como bandera roja en su matriz de riesgos y tomará las medidas oportunas para prever dicho riesgo.

Para evitar la doble financiación se podrán realizar las siguientes tareas de verificación:

- Lista de comprobación sobre doble financiación según el Anexo III.D de la Orden HFP/1030/2021.
- Verificar que las bases reguladoras adviertan sobre la prohibición de doble financiación, con referencia a los artículos 191 del Reglamento 2018/1046 Financiero de la Unión y 9 del Reglamento 2021/241 por el que se establece el MRR, trasladando al beneficiario la obligación de información sobre cualesquiera otros fondos (no sólo europeos) que hayan contribuido a la financiación de los mismos costes.
- Verificación de las declaraciones responsables de otras fuentes de financiación que incluyan las ayudas o subvenciones que se hayan obtenido o solicitado para financiar las actuaciones correspondientes, tanto en el momento de formalizar la solicitud, como en cualquier momento posterior en que se produzca esta circunstancia.
- Comprobaciones cruzadas con bases de datos nacionales (por ejemplo, BDNS, Plataforma de Contratación del Estado) y de otros fondos europeos (por ejemplo, Financial Transparency System) cuando esto sea posible y cuando este riesgo se evalúe como significativo y probable.

En el caso de que se realizara algún tipo de concesión de subvenciones o de contratación con el dinero recibido como parte del subproyecto o actuación a ejecutar (en función de la finalidad de la financiación obtenida, se incluirá en el seguimiento del plan un listado de verificación en la aprobación de los expedientes financiados con PRTR). Si no fuera el caso, se hará mención a que no es necesaria la incorporación de medidas similares a las relacionadas a continuación.

La lista incluirá las siguientes **verificaciones**:

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34	
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37	
Observaciones		Página	37/39	
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D			
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).			





Área	Medidas que se incorporan en el expediente	Verificación. Grado de cumplimiento valora de 1 a 4
Contratación y subvenciones	¿Se dispone de un plan de prevención de riesgos y medidas antifraude?	4
Contratación y subvenciones	¿Se dispone de una declaración al más alto nivel de lucha contra el fraude?	1-4
Contratación y subvenciones	¿El plan de prevención es conocido por el personal que tramita el expediente?	1-4
Contratación y subvenciones	¿Existe un plan de evaluación de riesgos que identifique probabilidad, impacto y medidas de minimización?	4
Contratación y subvenciones	¿El personal que tramita el expediente conoce el Código Ético y la normativa sobre regalos?	1-4
Contratación y subvenciones	¿El personal tramitador ha recibido formación sobre integridad?	1-4
Subvenciones	¿Existe declaración de ausencia de conflicto de intereses del personal que elabora las bases de subvención?	1-4
Subvenciones	¿Existe declaración de ausencia conflictos de intereses del personal que conforma la comisión de baremación?	1-4
Subvenciones	¿Existe declaración de ausencia de conflicto de interés del alto cargo que gestiona la convocatoria y resolución de las subvenciones?	1-4
Subvenciones	¿En las bases se incluyen medidas para evitar la doble financiación?	1-4
Contratación	¿Existe declaración de ausencia de conflicto de intereses del personal que elabora los pliegos de prescripciones técnicas y de cláusulas administrativas de la contratación?	1-4

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Maria Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
Observaciones	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Uri De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFcuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		





Contratación	¿Existe declaración de ausencia conflictos de intereses del personal que conforma la mesa de contratación?	1-4
Contratación	¿Existe declaración de ausencia de conflicto de interés del alto cargo responsable que aprueba la contratación?	1-4
Contratación y subvenciones	¿Existe un canal para presentar denuncias?	4
Contratación y subvenciones	¿El centro directivo/entidad instrumental dispone de un mecanismo de banderas rojas?	1-4
Contratación y subvenciones	¿Existe un órgano encargado de examinar las denuncias y proponer medidas?	1-4
Contratación y subvenciones	Cuando se detecta un fraude, ¿se evalúa y se proponen medidas?	1-4

Código Seguro De Verificación	kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	María Virginia Ruiz Sanchez - Secretaria Interventora Tesorera del Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:52:34
	Damian Arturo Grima Cervantes - Alcalde Ayuntamiento de Turre	Firmado	18/12/2023 10:41:37
Observaciones		Página	39/39
Url De Verificación	https://ov.dipalme.org/verifirma/code/kcDf3AtCJXFCuEEFk1G8VQ%3D%3D		
Normativa	Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015).		

