

PLA DE MESURES ANTIFRAU EN EL MARC DEL PLA DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA (PRTR): MESURES DAVANT DE CONFLICTES D'INTERESSOS, ANTIFRAU I ANTICORRUPCIÓ

ENTITAT EXECUTORA: Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat

ÒRGAN GESTOR: Direcció Gerència de l'Autoritat de Transport Metropolità de València (d'ara en avant, ATMV)

PROJECTE PRTR: actuacions en el marc del PRTR per a la millora de la mobilitat a Espanya.

SUBPROJECTE PRTR: actuacions en el marc del PRTR per a la millora de la mobilitat gestionades per la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat. Comunitat Valenciana.

COMPONENT / MESURA PRTR:

Component 1: Pla de xoc de mobilitat sostenible, segura i connectada en entorns urbans i metropolitans

Inversió 1: Implantació zones de baixes emissions i transformació digital i sostenible del transport urbà i metropolità

Component 6: Mobilitat sostenible, segura i connectada

Inversió 4: Programa de suport per a un transport sostenible i digital

Director – Gerent ATMV

Versió 0 de 02/03/2022

DESTINATARIS: tot el personal de adscrit a l'òrgan gestor i que participe en la gestió, la tramitació o el seguiment de fons del Mecanisme de recuperació i resiliència de la Unió Europea en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), així com les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en les actuacions desenvolupades en el marc del PRTR.

ÍNDEX

1.	Introducció/exposició de motius	3
2.	Descripció de funcions i competències de l'entitat executora / òrgan gestor	5
3.	Descripció de mesures i actuacions antifrau	9
3.1.	Mesures de prevenció:	11
	MP-1: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE L'AUTORITAT DE TRANSPORT METROPOLITÀ DE VALÈNCIA DE COMPROMÍS DE LLUITA CONTRA EL FRAU.....	12
	MP-2: AUTOAVALUACIÓ SEGONS L'ANNEX II.B.5 I II.B.6 DE L'ORDRE HFP/1030/2021...	14
	MP-3: AUTOAVALUACIÓ DE RISCOS, IMPACTE I PROBABILITAT	19
	MP-4: INFORME D'ANÀLISI DE RISCOS	22
	MP-5: CODI ÈTIC I DE CONDUCTA.....	27
	MP-6: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)	30
	MP-7: PROCEDIMENT PER A TRACTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS	32
	MP-8:FORMACIÓ I CONSCIENCIACIÓ.....	36
3.2.	Mesures de detecció:	37
	MD-1: SISTEMA SALER	38
	MD-2: BANDERES ROGES.....	39
	MD-3: BÚSTIA DE DENÚNCIES.....	43
	MD-4: L'ÚS DE BASES DE DADES.....	44
	MD-5: CANAL DE COMUNICACIONS	45
	MD-6: RESPONSABLE EN MATÈRIA DE MESURES ANTIFRAU.....	57
3.3	Mesures de correcció y persecució	59
4.	Mètode de seguiment de versions i actualització del pla.....	61
5.	Referències i context normatiu: principis, conceptes i orientacions tècniques	62

1. Introducció/exposició de motius

L'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, estableix els requisits exigits destinats a reforçar els mecanismes per a la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. Així, amb la finalitat de complir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, imposa a Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del Mecanisme de recuperació i resiliència (MRR), tota entitat, decisora o executora, que participe en l'execució de les mesures del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR) haurà de disposar d'un pla de mesures antifrau que li permeta garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

L'ordre també recull en l'annex II.B.5, a l'efecte d'aconseguir una homogeneïtat en el disseny d'aquestes mesures per part de les entitats participants, i sense perjudici de l'aplicació de mesures addicionals atenent les característiques i els riscos específics de l'entitat de què es tracte, un qüestionari d'autoavaluació relativa a l'estàndard mínim, i en l'annex III.C "Orientació sobre mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos", les possibles mesures a adoptar per a garantir una protecció apropiada dels interessos financers de la Unió en l'execució d'actuacions finançades o a finançar pel Mecanisme de recuperació i resiliència (MRR).

Es configuren com a actuacions obligatòries per als òrgans gestors, així mateix, l'avaluació de risc de frau, la formalització de la declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes d'interessos. A aquest efecte són aplicables les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interessos que conté la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i en el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament financer de la UE).

Cada entitat que assumeix la responsabilitat de gestió ha de triar les mesures de prevenció i detecció que complisquen aquests requisits, atenent les seues característiques específiques i sempre tenint en compte la necessitat de garantir una protecció convenient dels interessos de la Unió.

Encara que la normativa espanyola vigent en l'actualitat ja configura un marc regulador que garanteix un punt de partida sòlid en matèria de prevenció, detecció i correcció del conflicte d'interessos, el frau i la corrupció, cal adaptar els mecanismes ja existents mitjançant una sèrie de mesures dissenyades a partir d'un plantejament proactiu, sistematitzat i específic per a gestionar el risc, de manera que es complisquen les exigències comunitàries, recollides expressament amb caràcter general en l'article 61 i 129 del Reglament financer 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i específicament en l'àmbit del Mecanisme de recuperació i resiliència en l'article 22 del Reglament de l'MRR.

Les mesures de reforç en relació amb la prevenció, la detecció i la correcció del conflicte d'interés, el frau i la corrupció que asseguren el compliment de les exigències de l'article 22 del Reglament de l'MRR que les entitats decisores i executores han d'adoptar s'emmarquen en l'àmbit del control intern de l'òrgan executor (nivell 1), al qual es fa referència en el PRTR en els

termes següents: “Aquest primer nivell opera fonamentalment en l'àmbit de cada òrgan encarregat de l'execució d'una actuació emmarcada en el Mecanisme de recuperació i resiliència i constitueix el control primari i bàsic de qualsevol activitat administrativa a Espanya, que ha de donar seguretat sobre el compliment dels requeriments legals, d'objectius i de bona gestió financera exigits.

El marc normatiu aplicable a les operacions l'execució de les quals resulte necessària per a aconseguir els objectius establits incorpora regulacions tendents a evitar el frau, la corrupció, el conflicte d'interessos i el doble finançament, que, en el cas de les subvencions públiques, no només arriba al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que pugà produir-se independentment del seu origen.

Destaquen en aquest punt la Llei de contractes del sector públic, la Llei general de subvencions, la Llei de règim jurídic del sector públic o la Llei de procediment administratiu comú”.

Amb aquest fi, l'Autoritat de Transport Metropolità de València (d'ara en avant, ATMV) presenta aquest Pla de mesures antifrau en compliment dels requeriments que indica l'article 6 de l'ordre esmentada HFP/1030/2021.

Aquest pla i la documentació rellevant es publicarà en la pàgina web de l'entitat, en l'enllaç següent: <https://atmv.gva.es/va/fondos-next-generation>.

2. Descripció de funcions i competències de l'òrgan gestor

L'ATMV és un organisme autònom adscrit a la Conselleria competent en matèria de transport creat per l'article 90 de la Llei 13/2016, de 29 de desembre, de mesures fiscals, de gestió administrativa i financera de la Generalitat (DOGV núm. 7948, de 31.12.2016). El Decret 81/2017, de 23 de juny, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament l'Autoritat de transport Metropolità de València (DOGV núm. 8076, de 04.07.2017) desplega l'estructura orgànica i les competències de l'ATMV. Així mateix, està en vigor la delegació de competències per Resolució de 23 de setembre de 2021, del president del Consell d'Administració de l'Autoritat de Transport Metropolità de València, per la qual es deleguen determinades competències en òrgans d'aquest organisme autònom.

L'ATMV té per objecte exercir, dins del seu àmbit territorial, les competències en matèria de transport públic regular de viatgers de la Generalitat i dels municipis que li deleguen les seues competències en matèria de transport urbà.

L'àmbit territorial de l'ATMV és l'àrea de transport metropolità de València, definit segons l'article 2.1 de la Llei 1/1991, de 14 de febrer, d'ordenació del transport metropolità de valència i les ampliacions posteriors d'aquest. Posteriorment, mitjançant el Decret 85/2001, de 24 d'abril, del Govern Valencià, pel qual es disposa la incorporació dels municipis de Sagunt, Loriguilla i San Antonio de Benagéber a l'àrea de transport metropolità de València, es va ampliar aquesta àrea.

Actualment, l'àrea de transport metropolità de València està integrada per 60 municipis, que són: Alaquàs, Albal, Albalat dels Sorells, Alboraya, Albuixech, Alcàsser, Aldaia, Alfafar, Alfara del Patriarca, Alginet, Almàssera, Almussafes, Benaguasil, Benetússer, Benifaió, Benissanó, Beniparrell, Bétera, Bonrepòs i Mirambell, Burjassot, Carlet, Catarroja, l'Eliana, Emperador, Foios, Godella, Lliria, Loriguilla, Lloc Nou de la Corona, Manises, Massalfassar, Massamagrell, Massanassa, Meliana, Mislata, Moncada, Museros, Paiporta, Paterna, Picanya, Picassent, la Pobla de Farnals, la Pobla de Vallbona, el Puig, Puçol, Quart de Poblet, Rafelbunyol, Ribarroja de Túria, Rocafort, Sagunt, San Antonio de Benagéber, Sedaví, Silla, Sollana, Tavernes Blanques, Torrent, València, Vilamarxant, Vinalesa i Xirivella.

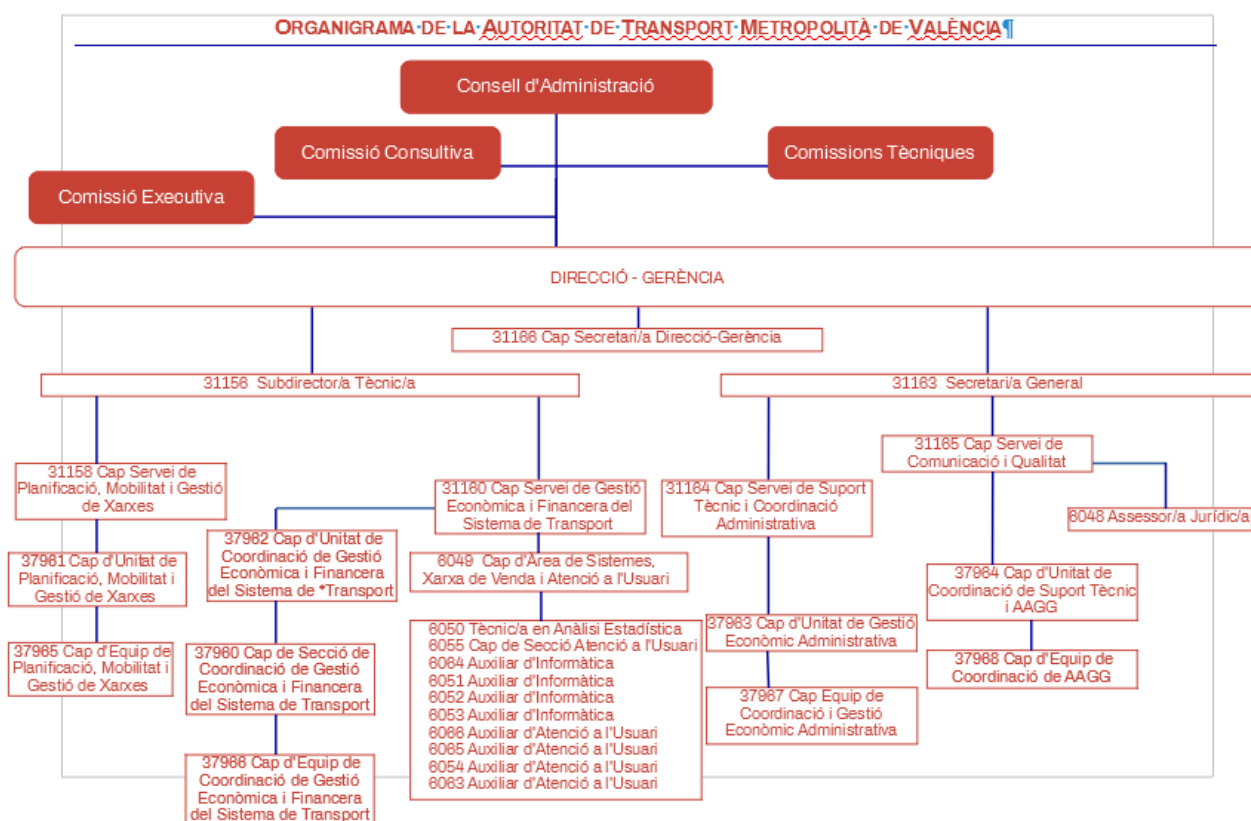
➤ **Estructura**

L'estructura orgànica de l'ATMV està determinada en el seu reglament:

https://dogv.gva.es/datos/2017/07/04/pdf/2017_6020.pdf

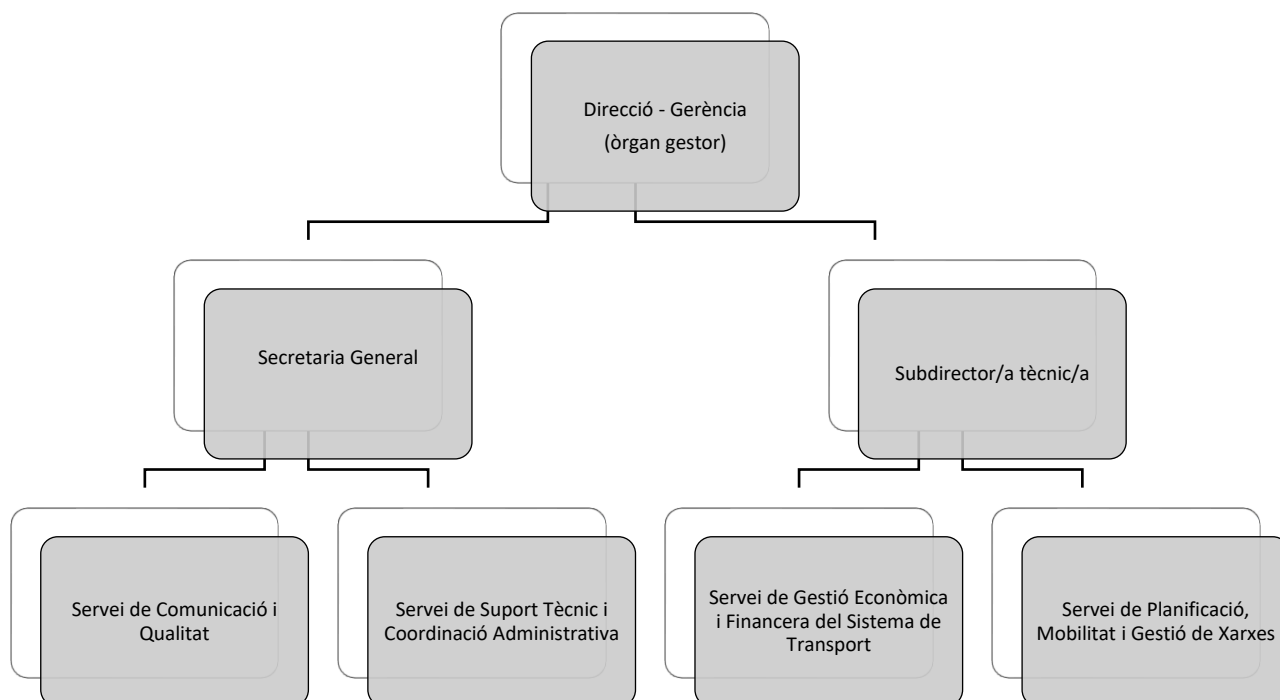
L'organigrama de l'ATMV està publicat en la seua pàgina web:

<https://atmv.gva.es/documents/165949857/167948393/Organigrama+castellano/>



➤ Funcions i responsabilitats en gestió, control i pagament de fons MRR

L'ATMV és un òrgan gestor de fons MRR.

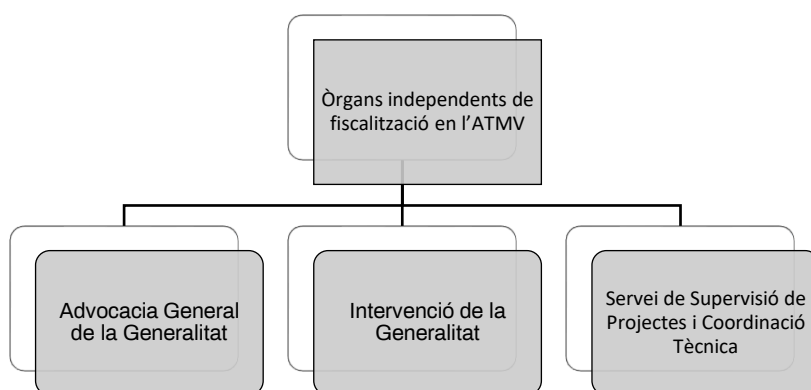


- **Comissió Executiva:** òrgan de contractació.
- **Direcció-Gerència:** òrgan gestor i responsable del pla de mesures antifrau.
 - Secretaria General:
 - Servei de Comunicació i Qualitat: impulsar els expedients de contractació amb càrrec a fons MRR.
 - Servei de Suport Tècnic i Coordinació Administrativa: gestió i tramitació econòmica de fons MRR.
 - Subdirector/a tècnic/a:
 - Servei de Gestió Econòmica i Financera del Sistema de Transport: redacció dels plecs de prescripcions tècniques, control d'ingressos tarifaris, control i gestió economicofinancera del sistema de transport, execució de tasques relacionades amb l'expedició, la distribució i la venda dels títols de transport, promoció dels desenvolupaments de noves tecnologies per al suport de bitllets integrats i recopilar i analitzar les dades d'elaboració de les estadístiques sobre mobilitat metropolitana dels contractes que es financen amb fons MRR.

- Servei de Planificació, Mobilitat i Gestió de Xarxes: redacció dels plecs de prescripcions tècniques, elaboració dels instruments de planificació d'infraestructures, xarxes i serveis urbans i metropolitans, plans de mobilitat sostenible i accessibilitat del sistema de transport, elaboració d'estudis tècnics, gestió i coordinació dels serveis públics de transport per a la integració del sistema i la intermodalitat dels diferents mitjans de transport en l'àrea metropolitana i el control del compliment de les prestacions dels serveis públics de transport dels contractes que es financen amb fons MRR.

Les accions impulsades per l'òrgan gestor (ATMV) estan sotmeses a la fiscalització de dos òrgans independents funcionalment de l'òrgan, l'Advocacia de la Generalitat i la Intervenció.

ÒRGANS INDEPENDENTS DE LA GENERALITAT DE FISCALITZACIÓ EN L'ATMV



El **Servei de Supervisió de Projectes i Coordinació Tècnica** (Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat) en aquells contractes d'obres quan siga preceptiu o, si és el cas, facultatiu, emetrà l'informe corresponent que disposa la normativa en matèria de contractació. Aquest servei, independent de l'ATMV, supervisa els projectes dels contractes d'obres de l'ATMV.

La Intervenció General i l'Advocacia són òrgans de la Generalitat que participen en la gestió ordinària en matèria de contractació i en matèria de gestió econòmica i pressupostària de l'ATMV. Aquests òrgans són presents en la mesa de contractació i, entre les seues funcions, destaquen:

- **Intervenció de la Generalitat** (Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic): funció interventora prèvia, fiscalització, control financer permanent i de les auditories públiques dels contractes subscrits per l'ATMV.
- **Advocacia General de la Generalitat** (Conselleria de Presidència): controla el compliment normatiu en tot el procés de contractació (entre altres informes jurídics previs a l'aprovació dels plecs i els models, així com altres informes exigits per la Llei de contractes del sector públic).

3 Descripció de mesures i actuacions antifrau

Aquest pla parteix del cicle antifrau i es dirigeix a la protecció en totes les seues fases (prevenció, detecció, i correcció/persecució). A aquest efecte s'inclouen els 3 tipus de mesures:

- 3.1. Prevenció
- 3.2. Detecció
- 3.3. Correcció/persecució

3.1. Mesures de prevenció:

- MP-1. Mesura de prevenció 1: compromís de lluita contra el frau
- MP-2. Mesura de prevenció 2: autoavaluació segons l'annex II.B.5 i II.B.6 de l'ordre HFP/1031/2021
- MP-3. Mesura de prevenció 3: autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat
- MP-4. Mesura de prevenció 4: informe d'anàlisi de riscos
- MP-5. Mesura de prevenció 5: Codi Ètic i de Conducta
- MP-6. Mesura de prevenció 6: declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)
- MP-7. Mesura de prevenció 7: procediment per a tractar el conflicte d'interessos
- MP-8. Mesura de prevenció 8: formació i conscienciació

3.2. Mesures de detecció:

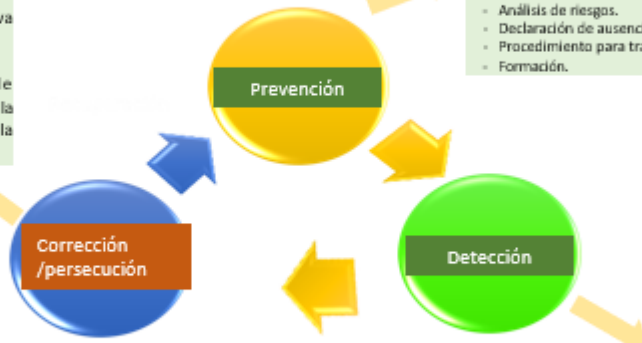
- MD-1. Mesura de detecció 1: sistema d'alertes de la Inspecció General de Serveis de la GVA per a la prevenció d'irregularitats i males pràctiques (sistema SALER)
- MD-2. Mesura de detecció 2: banderes roges
- MD-3. Mesura de detecció 3: bústia de denúncies
- MD-4. Mesura de detecció 4: l'ús de bases de dades
- MD-5. Mesura de detecció 5: canal de comunicacions
- MD-6. Mesura de detecció 6: responsable en matèria de mesures antifrau

3.3 Mesures de correcció i persecució:

Procediment de correcció / persecució del frau

Ciclo Antifraude

- Establecimiento de conductas sancionables penal y/o administrativamente.
- Aplicación de la normativa sancionadora.
- Aplicación de procedimiento para el reintegro de los fondos afectados por la irregularidad así como para la recuperación de los activos del delito.



- Aprobación de Códigos éticos o de principios y conductas recomendables. Políticas antifraude.
- Autoevaluación de riesgos.
- Análisis de riesgos.
- Declaración de ausencia de conflictos de interés.
- Procedimiento para tratar el conflicto de interés.
- Formación.

- Sistemas de Alertas
- Banderas rojas
- Creación buzón/canal de denuncias.
- Creación comisión ética/vigilancia.
- Análisis masivo de datos.

3.1. Mesures de prevenció:

MP1: Compromís de lluita contra el frau

MP2: Autoavaluació segons l'annex II.B.5 i II.B.6 de l'ordre HFP/1031/2021

MP3: Autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat

MP4: Informe d'anàlisi de riscos

MP5: Codi Ètic i de Conducta

MP6: Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

MP7: Procediment per a tractar el conflicte d'interessos

MP8: Formació i conscienciació

MP-1: DECLARACIÓ INSTITUCIONAL DE L'AUTORITAT DE TRANSPORT METROPOLITÀ DE VALÈNCIA DE COMPROMÍS DE LLUITA CONTRA EL FRAU

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de recuperació i resiliència, assenyala l'obligació que tenen els estats membres d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetlar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de recuperació i resiliència s'ajuste al dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos.

El dia 30 de setembre de 2021 es van publicar en el *Boletín Oficial del Estado* dos ordres ministerials dirigides a establir els paràmetres concrets en la tramitació del Pla de recuperació, transformació i resiliència. D'una banda, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència (d'ara en avant, PRTR) i, per una altra, l'Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i el format de la informació que han de proporcionar les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local, per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

De conformitat amb el que es disposa en aquestes ordres, i atenent l'àmbit d'aplicació, l'Autoritat de Transport Metropolità de València (d'ara en avant, ATMV), organisme autònom de la Generalitat, té la condició d'òrgan gestor del PRTR i li correspon, en l'àmbit de les seues competències, l'execució de projectes o subprojectes (segons siga procedent) de les reformes i inversions incloses en el component C1-I1 i en el component C6-I4 del PRTR.

El director gerent, com a representant de l'òrgan gestor de l'ATMV, vol manifestar el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seua adhesió als principis més estrictes d'integritat, objectivitat i honestedat, de manera que la seua activitat siga percebuda per tots els agents que es relacionen amb aquesta com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seues formes.

El personal de l'ATMV, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís tenint entre altres deures els de "vetlar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes" (Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, article 52).

S'ha elaborat un pla de mesures antifrau per a posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció basat en un plantejament proactiu, estructurat i específic per a gestionar el risc de frau que done garanties que la despesa en què s'ha incorregut en actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència està lliure de conflicte d'interés, frau i corrupció. S'ha partit de l'avaluació del risc de frau realitzada a aquest efecte. Addicionalment, es compta amb procediments per a previndre, detectar i denunciar situacions que pogueren constituir frau o corrupció i per al seguiment d'aquestes.

L'objectiu d'aquesta política és promoure dins de l'organització una cultura que descoratge tota activitat fraudulenta i que en facilite la prevenció i la detecció, i promoure el desenvolupament de procediments efectius per a gestionar aquests supòsits.

En definitiva, l'ATMV té una política de tolerància zero davant del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per a previndre i detectar, en la mesura que siga

possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se. Perquè el frau no sols implica possibles conseqüències financeres, sinó que, a més, perjudica la reputació de l'ATMV com a organisme responsable de la gestió eficaç i eficient dels fons públics que li corresponen.

MP-2: AUTOAVALUACIÓ SEGONS L'ANNEX II.B.5 I II.B.6 DE L'ORDRE HFP/1030/2021

Annex II.B.5

Test de conflicte d'interés, prevenció del frau i la corrupció	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. ¿Es disposa d'un pla de mesures antifrau que permeta a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	X				El Pla de mesures antifrau s'ha redactat i a més s'ha remés a totes les persones que intervenen en les actuacions de l'àmbit de l'MRR.
2. ¿Es constata l'existència del corresponent pla de mesures antifrau en tots els nivells d'execució?	X				El Pla de mesures antifrau s'ha redactat i, a més, s'ha remés a totes les persones que intervenen en les actuacions de l'àmbit de l'MRR en tots els nivells d'execució.
PREVENCIÓ					
3. ¿Disposa d'una declaració, al nivell més alt, en què es compromet a lluitar contra el frau?	X				En aquest Pla de mesures antifrau s'inclou aquesta declaració com a mesura de prevenció MP1.
4. ¿Es realitza una autoavaluació que identifique els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorreguen i es revisa periòdicament?	X				El Pla de mesures antifrau inclou una matriu que permet autoavaluar els riscos, impacte i probabilitats. Aquesta matriu es revisa periòdicament, almenys una vegada per any.
5. ¿Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	X				El Pla de mesures antifrau inclou aquest codi ètic i de conducta com a mesura de prevenció, que es difon a totes les persones que participen en la gestió dels fons.

6. ¿S'imparteix formació que promoga l'ètica pública i que facilite la detecció del frau?			X		<p>El pla i el codi ètic es remeten a totes les persones intervinents en les actuacions de l'MRR. A més, es posa a la disposició i s'anima totes aquestes persones a utilitzar els materials formatius en matèria de transparència i bon govern del portal GVA Oberta.</p> <p>Portal de transparència de la Generalitat Valenciana (enllaç a web).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Guies i recursos informatius sobre transparència (enllaç a web). - Recursos formatius per a alts càrrecs i assimilats, de la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica (enllaç a web). - Pla de formació en transparència i bon govern (enllaç).
7. ¿S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?	X				El Pla de mesures antifrau inclou aquest procediment com a mesura de prevenció, MP7.
8. ¿Omplin una declaració d'absència de conflicte d'interessos tots els intervinents?	X				Tots els intervinents omplim una DACI.
DETECCIÓ					
9. ¿S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	X				El Pla de mesures antifrau inclou la definició de les banderes roges com a mesura de detecció d'aquest, MD 2.
10. ¿S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?	X				S'utilitza una matriu que permet avaluar el risc, l'impacte i la probabilitat.

11. ¿Hi ha alguna via perquè qualsevol interessat puga presentar denúncies?	X				L'enllaç per a presentar denúncies pot trobar-se en la pàgina web d'aquest organisme autònom. A més, la documentació dels contractes inclou l'enllaç que permet accedir a aquest canal.
12. ¿Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	X				La Direcció-Gerència és la unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures.
CORRECCIÓ					
13. ¿S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	X				En el procediment establert cada denúncia rebuda s'avalua la incidència i es qualifica com a sistèmica o puntual.
14. ¿Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar per l'MRR?	X				Una vegada confirmat el frau per la Direcció-Gerència, l'actuació se suspendrà.
PERSECUCIÓ					
15. ¿Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'autoritat responsable, segons siga procedent?	X				En el procediment definit, s'estableix l'obligació de comunicar els fets i les mesures adoptades a la Sotssecretaria de la Conselleria (entitat executora) i, si és el cas, al Ministeri de Transports Mobilitat i Agenda Urbana.
16. ¿Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?	X				Sí. En el procediment definit, s'estableix l'obligació d'aquesta denúncia en els casos en què resulte oportú per la naturalesa i l'entitat del fet denunciat.
Subtotal punts					
Punts totals	62				
Punts màxims	64				
Punts relatius (punts totals / punts màxims)	0,97				

Nota: 4 equival al màxim compliment, i 1 al mínim.

Annex II.B.6

Test de compatibilitat règim d'ajudes d'estat	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. ¿S'apliquen procediments per a valorar la necessitat de notificació prèvia / comunicació de les ajudes a concedir en el seu àmbit i, si és el cas, per a efectuar l'oportuna notificació prèvia / comunicació de manera que es garantisca el respecte a la normativa comunitària sobre ajudes d'estat?	X				No és procedent, ja que no està prevista la concessió de subvencions amb càrrec a fons MRR.
2. ¿Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?	X				No és procedent, ja que no està prevista la concessió de subvencions amb càrrec a fons MRR.
3. ¿Es manca d'antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre ajudes d'estat?	X				No és procedent, ja que no està prevista la concessió de subvencions amb càrrec a fons MRR.
4. ¿Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'ajudes d'estat per tots els nivells d'execució?	X				No és procedent, ja que no està prevista la concessió de subvencions amb càrrec a fons MRR.
Subtotal punts					
Punts totals	16				
Punts màxims	16				
Punts relatiu (punts totals / punts màxims)	1				

Nota: 4 equival al màxim compliment, i 1 al mínim.

Test sobre doble finançament	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. ¿S'apliquen procediments per a valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?	X				Les actuacions de l'MRR que executa l'ATMV es recullen en un programa pressupostari específic. L'òrgan gestor és coneixedor que no hi pot haver doble finançament en aquests projectes.
2. ¿Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?	X				Els serveis relacionats amb la comptabilització. Es comprova la seua adscripció al programa pressupostari corresponent. Els procediments —electrònics— seguits en aquests contractes fan inviable la possibilitat de doble finançament, ja que els projectes estan adscrits al programa pressupostari creat específicament per a l'MRR.
3. ¿Es manca d'incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu)?	X				Mai s'ha produït fins ara.
4. ¿Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?	X				Pel procediment seguit (adscripció al programa pressupostari específic), seria impossible tramitar aquestes actuacions amb càrrec a dos programes pressupostaris diferents.
Subtotal punts					
Punts totals	16				
Punts màxims	16				
Punts relatius (punts totals / punts màxims)	1				

Nota: 4 equival al màxim compliment, i 1 al mínim.

MP-3: AUTOAVALUACIÓ DE RISCOS, IMPACTE I PROBABILITAT

Es du a terme mitjançant la formalització de la matriu de riscos, impactes i probabilitat. A aquest efecte s'ha seguit la Guia de l'Agència Valenciana Antifrau (AVAF) en els annexos VIII, IX, X, XI i XII.

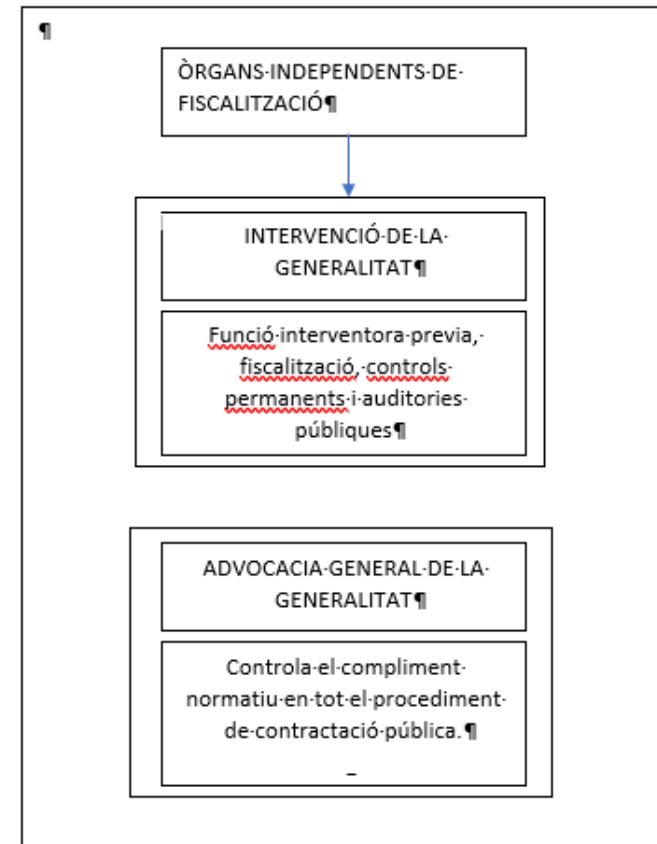
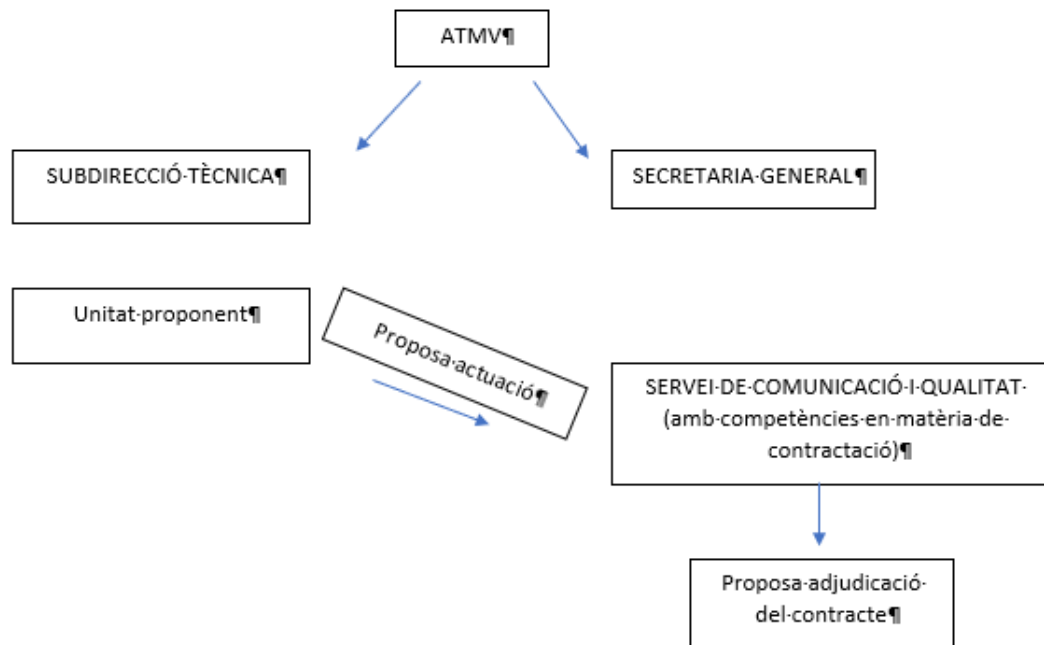
(https://www.antifraucv.es/wp-content/uploads/2021/11/Guia_avaf_plan_de_integridad_publica.pdf).

La formalització d'aquesta matriu que es revisa anualment està disponible en l'enllaç següent:

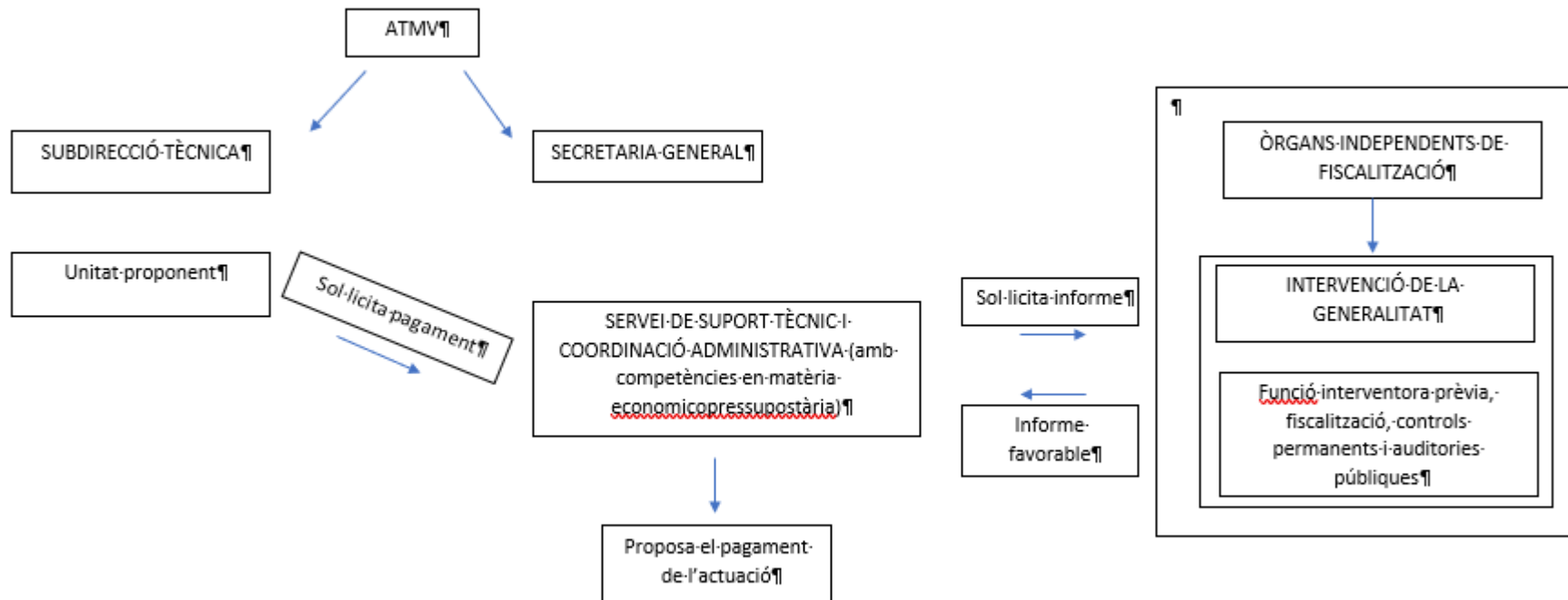
[..\3.MP3.Matriz riesgo-impacto-probabilidad2_ATMV.xlsx](#)

Els seus resultats queden plasmats en l'Informe d'anàlisi de riscos (3.1. MP-4 del present pla

Fase contractació



Fase ~~execució~~



MP-4: INFORME D'ANÀLISI DE RISCOS

L'objecte del present informe és identificar les actuacions dutes a terme en el marc del PRTR que podrien ser susceptibles de frau. Per a això s'avaluen els resultats següents:

1. Resultat de l'autoavaluació duta a terme segons l'annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021

L'autoavaluació desenvolupada com a mesura de prevenció 3.1.mp-2 llança un resultat molt favorable per als processos establits en aquesta Conselleria, i s'aconsegueix una puntuació total de 62 punts sobre un màxim de 64.

2. Resultat de l'autoavaluació efectuada segons l'annex II.B.6 de l'Ordre HFP/1030/2021

La segona i tercera taula recollides en la mesura de prevenció 3.1.mp-2 permeten avaluar:

2.1. Règim d'ajudes de l'estat

En l'àmbit de l'ATMV no està prevista la concessió de subvencions.
La puntuació total obtinguda és de 16 punts sobre 16.

2.2. Evitar el doble finançament

Pel procediment seguit en aquest organisme autònom (adscripció de les actuacions a un programa pressupostari específic), seria impossible tramitar aquestes actuacions amb càrrec a dos programes pressupostaris diferents.
La puntuació total obtinguda és de 16 punts sobre 16.

3. Resultat de la matriu d'autoavaluació de riscos, impactes i probabilitat

La matriu està disponible en l'enllaç següent:

<https://atmv.gva.es/va/fondos-next-generation>

La matriu (que s'ha desenvolupat d'acord amb les directrius de l'Agència Valenciana Antifrau, AVAF) permet avaluar tot el procés. S'han autoavaluat les fases següents:

- 3.1. Selecció de sol·licitants
- 3.2. Execució i verificació
- 3.3. Certificació i pagaments
- 3.4. Contractació directa

3.1. Selecció de sol·licitants: fulls SR1-SR2-SR3

No s'apliquen a aquest òrgan gestor per ser el seu mètode de gestió la contractació pública.

3.2. Execució i verificació de les operacions: fulls IR1 A IR11

Analitzats i avaluats tots els riscos del mètode de gestió d'aquest òrgan gestor (contractació pública), es conclou que l'exposició al risc net és mínima. Tots els aspectes sotmesos a valoració se situen en el mínim de l'escala utilitzada, ja que es compta amb tots els controls que preveu la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de contractes del sector públic (d'ara en avant, LCSP), i de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions de la Generalitat (d'ara en avant, LHP), així com la seua normativa de desplegament.

- **IR1** “Conflicte d’interés no declarat, o pagament de suborns o comissions”

Aquest risc es troba totalment minimitzat, ja que en la mesa de contractació no hi ha personal directiu ni avaluadors d’ofertes. D’acord amb l’LCSP, la mesa de contractació està composta per titulars i suplents dels òrgans i les unitats següents: Advocacia de la Generalitat, Intervenció Delegada, servei amb competències en matèria de contractació i la unitat proponent. Tots els membres de la mesa de contractació omplien les corresponents declaracions d’absència de conflicte d’interessos (DACI). A més, tant en la pàgina web de l’ATMV com en la mateixa documentació del contracte es fa constar l’enllaç d’accés al canal de denúncies del Sistema Nacional Control i Antifrau (SNCA) per si alguna persona vol denunciar una possible situació de frau.

- **IR2** “Incompliment d’un procediment competitiu obligatori”

Aquest risc descrit és mínim, ja que la Intervenció Delegada i/o l’Advocacia de la Generalitat du a terme la comprovació de tots els procediments obligatoris, en desenvolupament de la seua funció fiscalitzadora (vegeu l’esquema inclòs en la mesura MP3), a més de les mesures que du a terme el servei amb competències en matèria de contractació en l’àmbit de la normativa sobre contractació pública. D’altra banda, la Sindicatura de Comptes de la Generalitat fa controls addicionals anualment. El risc relatiu a la contractació sense justificació d’un únic proveïdor també es considera mínim, ja que per part d’aquest òrgan gestor no hi ha l’exclusivitat per raons tecnològiques ni per cap altre motiu. El risc relatiu a la pròrroga irregular del contracte està totalment controlat per la Intervenció Delegada i/o l’Advocacia de la Generalitat Valenciana, a més de per les mesures que du a terme el servei amb competències en matèria de contractació en compliment de la normativa sobre contractació pública. El risc de l’omissió del procediment de licitació és igualment mínim; aquest control el du a terme la Intervenció Delegada i/o l’Advocacia de la Generalitat Valenciana, a més de les mesures que du a terme el servei amb competències en matèria de contractació en compliment de la normativa sobre contractació pública.

- **IR3** “Manipulació del procediment de concurs competitiu”

El risc de la manipulació de les especificacions i les dades de les ofertes es troba totalment controlat per la Intervenció Delegada i/o l’Advocacia de la Generalitat Valenciana, així com pel servei amb competències en matèria de contractació en compliment del que s’estableix en l’LCSP. Les especificacions tècniques són revisades per un departament independent. A més, hi ha controls que duen a terme la Sindicatura de Comptes i la Intervenció general de la Generalitat. La filtració de dades de les ofertes és materialment impossible, per utilitzar-se un procediment electrònic de contractació. El procediment és totalment transparent, i es publica en la Plataforma de Contractació de l’Estat i en el Registre de contractes de la Generalitat. Com que la tramitació és electrònica, qualsevol tràmit queda registrat i hi ha pista d’auditoria. A més, tant en la pàgina web de l’ATMV com en la mateixa documentació del contracte es fa constar l’enllaç d’accés al canal de denúncies del Sistema Nacional Control i Antifrau (SNCA) per si alguna persona vol denunciar una possible situació de frau.

- **IR4** “Pràctiques col·lusòries en les ofertes”

En el cas que se sospitara una pràctica col·lusòria entre empreses, es posaria immediatament en coneixement de l’òrgan de contractació per a adoptar les mesures oportunes. El control el du a terme el servei amb competències en matèria de contractació en l’àmbit de la normativa sobre contractació pública. Quant a la comparació de valors de referència en preus de productes i serveis, aquest control el du a terme el Servei de Supervisió de Projectes i Coordinació, servei de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat i independent de l’ATMV. D’altra banda, es limita la possibilitat de subcontractació i/o s’estableix l’obligació de comunicar a l’òrgan gestor la identitat del subcontractista. Quant al risc de proveïdors ficticis de serveis, per a la formalització dels

contractes es requereix acreditar requisits de solvència i classificació, així com escriptures en les quals conste l'objecte social i altra documentació mercantil. A més, tant en la pàgina web de l'ATMV com en la mateixa documentació del contracte es fa constar l'enllaç d'accés al canal de denúncies del Sistema Nacional Control i Antifrau (SNCA) per si alguna persona vol denunciar una possible situació de frau.

- **IR5** "Preus incomplets"

El risc relatiu a la manipulació de costos en l'oferta és mínim i el control el du a terme el servei amb competències en matèria de contractació i, si és el cas, el Servei de Supervisió de Projectes i Coordinació. Els preus queden fixats en el plec i són susceptibles únicament de baixa. A més, s'assegura l'exigència de justificació d'ofertes anòmales.

- **IR6** "Manipulació de les reclamacions de costos"

Aquest risc el controla el responsable del contracte. En el cas de contractes d'obres, la direcció facultativa de l'obra remet a l'òrgan gestor una relació valorada dels treballs juntament amb el certificat d'obra. A més, una empresa externa (suport a la direcció d'obra) controla també els nivells d'execució de l'obra. El risc de factures falses, unflades o duplicades queda minimitzat, ja que en l'àmbit d'aquest òrgan gestor s'emeten factures mensualment i es comprova si s'adeqüen a l'obra contractada i efectivament realitzada. Aquest control es du a terme des del moment en què es tramiten les factures per registre electrònic, i la revisió posterior del Servei de Suport Tècnic i Coordinació Administrativa i la Intervenció Delegada que les fiscalitza. Les factures sempre responen a un certificat previ que revisa la persona responsable del contracte. Una vegada adjudicat el contracte, no hi ha la possibilitat d'utilitzar preus o costos diferents dels reflectits en el contracte. Aquest aspecte el comprova el responsable del contracte i, en el cas de contractes d'obres, la direcció facultativa i el Servei de Supervisió de Projectes i Coordinació. Així mateix, la Intervenció Delegada comprova també la procedència d'abonament de la factura.

- **IR7** "Falta de lliurament o de substitució de productes"

Aquest risc queda minimitzat gràcies al control que du a terme el responsable del contracte i, en el cas de contractes d'obres, la direcció facultativa de l'obra. La direcció d'obra —que comprova els nivells d'execució i el seu ajust al contingut del contracte— s'encomana a una empresa que ha de ser totalment independent de l'empresa executora. A més, tant en la pàgina web de l'ATMV com en la mateixa documentació del contracte es fa constar l'enllaç d'accés al canal de denúncies del Sistema Nacional Control i Antifrau (SNCA) per si alguna persona vol denunciar una possible situació de frau.

- **IR8** "Modificació del contracte existent"

Aquest risc és mínim, ja que per a introduir en el contracte condicions més favorables per a l'empresa adjudicatària, cal assenyalar que la modificació d'un contracte —que ha de ser proposada inicialment per la persona responsable del contracte per l'Administració, i per la direcció facultativa, empresa externa a l'empresa contractista— requereix l'autorització prèvia de la Intervenció Delegada i/o l'Advocacia de la Generalitat Valenciana, que comproven que s'ajusta a la legislació de contractes, d'acord amb el que s'estableix en els articles 204 i 205 de l'LCSP (Llei de contractes del sector públic), a més del control que du a terme el servei amb competències en matèria de contractació en l'àmbit de la normativa sobre contractació pública. Com a control addicional, en el cas de determinats contractes d'obres, el Servei de Supervisió de Projectes i Coordinació.

- **IR9** “Sobreestimació de la qualitat o de les activitats del personal”

El control d'aquest risc el du a terme durant tot el desenvolupament del contracte el personal funcionari responsable del contracte, a més de la direcció facultativa contractada en el cas de contractes d'obres, i també prèviament a la signatura del contracte pel servei amb competències en matèria de contractació. Quant a la descripció inexacta de les activitats, aquest control el du a terme la persona responsable del contracte i la direcció facultativa —empresa externa en el cas de contractes d'obres.

- **IR10 i IR11** “Costos incorrectes de mà d'obra”

No s'apliquen en aquest cas, ja que per a aquest òrgan gestor la remuneració de l'empresa contractista no es fa sobre la base de costos de personal, sinó a partir de la valoració dels treballs executats que es troben en el contracte (exemple: metres de carril bici executat, subministraments prestats i en els contractes de serveis les dedicacions horàries es tradueixen en treballs executats susceptibles de control...).

3.3. Certificació i pagaments: full CR3

Analitzats els riscos de certificació i pagaments, full CR3, es conclou que l'exposició al risc net és ACCEPTABLE, per comptar amb controls suficients que garanteixen mesures adequades. Ha d'assenyalar-se a aquest efecte que el procediment de certificació i la comptabilització i pagaments els efectuen unitats independents funcionalment entre si dins de l'ATMV, que no poden exercir cap discriminació en l'aprovació i realització de pagaments.

Respecte de la CR3 Conflicte d'interés dins de l'organisme gestor, cal indicar que, quant al fet que els membres de l'òrgan gestor poden tindre conflicte d'interés que influísca indegudament sobre l'aprovació dels pagaments a determinats beneficiaris, s'ha establert un procediment per a l'aprovació dels pagaments que està estandarditzat i l'òrgan gestor no té capacitat d'influència una vegada s'ha gravat el document comptable de pagament. En la pàgina web de l'òrgan gestor hi ha un enllaç al contingut del pla antifrau, amb la qual cosa se'n compleix la difusió.

3.4. Contractació directa: fulls PR1-PR2-PR3-PR4

No s'aplica al mètode de gestió de l'òrgan gestor esmentat, ja que no està prevista la tramitació de contractes menors, ni cap altra fórmula de contractació directa en el marc del PRTR.

4. Resultat de treballs previs d'auditories internes

Com és el primer any, no hi ha auditories prèvies de les actuacions finançades amb fons MRR. De totes maneres, la Intervenció Delegada de la Generalitat realitza el control financer permanent respecte de les despeses excloses de fiscalització prèvia, sense objeccions greus.

D'altra banda, la Sindicatura de Comptes de la Generalitat en els exercicis 2019 i 2020 ha efectuat una auditoria financera dels epígrafs d'ingressos i despeses per transferències i subvencions, i no s'han detectat anomalies significatives.

5. Resultats d'auditories de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu

Les activitats desenvolupades encara no han sigut objecte d'auditories per part de la Comissió Europea o del Tribunal de Comptes Europeu.

6. Casos d'irregularitats o frau detectats anteriorment i mesures posades en marxa

Els informes d'exercicis anteriors no han rebut observacions en aquest respecte. No s'han produït irregularitats ni sospites de frau.

MP-5: CODI ÈTIC I DE CONDUCTA

Observança i interpretació

El present codi ètic i de conducta recull el conjunt de valors, els principis ètics i les normes de conducta que han de guiar l'actuació de les persones que intervenen en les accions a cofinançar per l'MRR gestionades per l'ATMV.

Aquest codi ètic i de conducta és un element clau i necessari per a implementar una cultura ètica sòlida, d'acord amb els principis i valors d'aquest organisme autònom.

L'observança i interpretació d'aquest codi pretén inculcar una cultura que descoratge tota activitat fraudulenta en la gestió dels fons europeus i promoure una conducta responsable, ètica i transparent amb absència de desviacions inapropiades, així com un control exhaustivament detallat de l'ús dels fons.

Els incompliments del que es disposa en el codi podran derivar en sancions disciplinàries d'acord amb la normativa aplicable, així com altres sancions que puguen resultar aplicables.

Marc jurídic

Aquest codi ètic i de conducta es basa en el marc jurídic regulat en les normes següents: Tractat de funcionament de la Unió Europea 2016/C 202/1; Reglament de la UE 1303/2013, del Parlament Europeu i del Consell; Reglament UE 883/2013, del Parlament Europeu i del Consell, d'11 de setembre de 2013, relatiu a les investigacions efectuades per l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF); Reglament UE 966/2012, del Parlament Europeu i del Consell, de 25 d'octubre de 2012, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió; Conveni establert sobre la base de l'article K.3 del Tractat de la Unió Europea, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees; Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic; Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal; Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions; Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic; Reial decret 802/2014, de 19 de setembre, pel qual es modifica el Reial decret 390/1998, de 13 de març, pel qual es regulen les funcions i l'estructura orgànica de les delegacions d'Economia i Hisenda (creació del Servei Nacional de Coordinació Antifrau); Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions; Llei 4/2021, de 16 d'abril, de la funció pública valenciana; Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de transparència, bon govern i participació ciutadana de la Comunitat Valenciana; Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'incompatibilitats i conflictes d'interessos de persones amb càrrecs públics no electes, i el Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig, pel qual s'aprova el Codi de Bon Govern de la Generalitat, exclusivament per a les persones i els membres que indica en l'article 2.

Àmbit d'aplicació

Els valors i principis generals de conducta presents en aquest codi són aplicables a tot el personal de l'ATMV que participe en qualsevol fase o procés relacionat amb la gestió i execució de les actuacions que preveu el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, a les empreses

adjudicatàries de contractes, entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

Amb aquest codi es pretén reduir tant l'aparició de risc en la gestió dels fons europeus com del frau intern i extern vinculat a l'activitat desenvolupada en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

Principis ètics i de conducta

Els principis en què es basa aquest codi ètic i de conducta són els següents:

1. Compliment de la legislació aplicable
2. Ús adequat dels recursos públics
3. Integritat, professionalitat i honradesa en la gestió
4. Transparència i bon ús de la informació
5. Tracte imparcial i no discriminatori
6. Salvaguardar la reputació de la Generalitat Valenciana

Pel que fa al personal de la Generalitat, els principis d'actuació i deures del personal empleat públic es recullen en els articles 98 i 99 de la Llei 4/2021 de la funció pública valenciana.

A més, hauran de tindre's en compte els principis ètics que recullen l'article 53 i 54 de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, fonamentalment: abstenció en aquells assumptes en què tinguen un interès personal, així com de tota activitat privada o interès que pugua suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos amb el seu lloc públic, prohibició de contraure obligacions econòmiques o intervenció en operacions financeres, obligacions patrimonials o negocis jurídics amb persones o entitats quan pugua suposar un conflicte d'interessos amb les obligacions del seu lloc públic, rebuig de tracte de favor o situació que implique privilegi o avantatge injustificat, rebuig de qualsevol regal, favor o servei en condicions avantatjoses que vaja més enllà dels usos habituals, socials i de cortesia, i en general actuació sota els principis d'objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, i honradesa.

Conflictes d'interés

Aquest codi assegura que no es produïsquen conflictes d'interessos en les persones ocupades públiques relacionades amb els procediments de contractació i concessió d'ajudes públiques, en operacions cofinançades en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

A aquest efecte, i d'acord amb el que es preveu en l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim jurídic del sector públic, tota persona empleada pública de la Generalitat Valenciana en qui concórrega alguna de les causes que pugua donar lloc a un conflicte d'interessos s'abstindrà d'intervindre en els procediments de contractació i concessió d'ajudes públiques.

En aplicació d'aquest codi, tot el personal intervinent en aquests procediments, així com les empreses adjudicatàries de contractes, entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga, haurà de formalitzar una DACI, que s'incorporarà als expedients de contractació/ajudes (mesura de prevenció MP6 d'aquest document).

Difusió del Codi Ètic i de Conducta

A fi de garantir-ne l'efectivitat, es dona a aquest codi ètic i de conducta una àmplia difusió entre tot el personal de l'ATMV vinculat a la gestió dels Fons Europeus i que participe en qualsevol fase o procés relacionat amb aquests. A més, el personal vinculat a la gestió de les actuacions finançades per l'MRR rebrà formació específica en aquesta matèria.

Sense perjudici del que s'ha indicat anteriorment, també se li donarà difusió a través de la pàgina web de l'ATMV i en la documentació relativa als contractes, a les empreses adjudicatàries de contractes, entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

MP-6: DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI)

Totes les persones que intervinguen en qualsevol procediment de contractació de les actuacions incloses en l'MRR hauran de signar la següent declaració d'absència de conflicte d'interès.

Expedient:

Contracte/subvenció.

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció referenciada més amunt, el(s) sotassinat(s), com a participant(s) en el procés de preparació, tramitació i adjudicació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3, "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "hi haurà un conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions resulte compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal".
2. Que l'article 64, "Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos", de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, té el fi d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
3. Que l'article 23, "Abstenció", de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que hauran d'abstindre's d'intervindre en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les administracions en els quals es donen algunes de les circumstàncies que s'assenyalen en l'apartat següent", que són:
 - a) Tindre interès personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tindre una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
 - b) Tindre un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, els representants legals o els mandatariis que intervinguen en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
 - c) Tindre amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones que s'esmenten en l'apartat anterior.
 - d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.

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

Segon. Que no està(n) incurs(os) en cap situació que pugua qualificar-se de conflicte d'interessos de les que indica l'article 61.3 del Reglament financer de la UE i que no concorre en la seua persona o persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, que pugua afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer. Que es compromet(en) a posar en coneixement de l'òrgan de contractació / la comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que done o pugua donar lloc a aquest escenari.

Quart. Conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostre que siga falsa implicarà les conseqüències disciplinàries / administratives / judicials que establisca la normativa d'aplicació.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

MP-7: PROCEDIMENT PER A TRACTAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS

El present procediment té com a objecte regular els criteris aplicables en matèria de prevenció i, si és el cas, el tractament de conflictes d'interés en l'àmbit del Pla de recuperació, transformació i resiliència, al qual es refereix l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

Àmbit d'aplicació

El present procediment resulta aplicable a tot el personal de l'ATMV que participe en qualsevol fase o procés relacionat amb la gestió i execució de les actuacions que preveu el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència a les empreses adjudicatàries de contractes, entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del PRTR.

Per a determinar les persones a les quals resulta aplicable aquest procediment s'aplicaran les previsions que conté el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió.

Aquest procediment es comunicarà i estarà disponible per a tot el personal de l'ATMV a través de la xarxa interna de l'ATMV. Així mateix, es traslladarà a les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència.

Adicionalment, el contingut del present procediment també s'aplica a les persones vinculades als subjectes descrits, entenent com a persones vinculades les que recull l'article 231 de la Llei de societats de capital (aprovada pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol), i especialment, a manera d'exemple, les que tinguen una vinculació familiar: parentiu fins al segon grau, per consanguinitat o afinitat (ascendents, descendents, germans o cònjuges o persona unida a ell per un vincle semblant, qualsevol d'ells).

Principis rectors

L'ATMV no accepta l'existència de conflictes d'interessos en les persones ocupades públiques que fan tasques de gestió, control i pagament i altres als quals s'hagen delegat alguna funció i, així mateix, les beneficiàries privades, sòcies, contractistes i subcontractistes, les actuacions de les quals es financen amb els fons distribuïbles provinents del PRTR, que puguen actuar a favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE.

En aquest sentit, es preveu que quan els interessos personals i professionals es veguen en conflicte, encara potencial, s'informarà d'aquesta situació el superior jeràrquic/responsable davant de l'Administració a través dels canals interns establits a aquest efecte (canal de comunicacions).

S'està en una situació de conflicte d'interés quan la decisió que haja de prendre's en l'àmbit professional estiga influïda no per criteris empresarials vàlids, sinó per interessos personals i familiars, buscant un benefici a títol individual que al seu torn cause o pugua causar un perjudici als fins perseguits pel PRTR.

Hi ha conflictes d'interés en qualsevol de les situacions següents, previstes en l'ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència:

- **Conflicte d'interessos aparent:** es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seues funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- **Conflicte d'interessos potencial:** sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats d'aquesta naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que hagen d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- **Conflicte d'interessos real:** implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari, per interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sollicitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats, que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les obligacions esmentades.

Els criteris d'avaluació per a determinar l'existència d'un possible conflicte d'interés són els següents:

- Impacte: ¿l'activitat pot perjudicar l'organisme o un client o una altra persona subjecta?
- Objectiu: ¿la situació podria afectar la capacitat objectiva de la persona subjecta a l'hora d'adoptar una decisió en l'exercici del seu acompliment públic?

És aplicable el que s'estableix en l'article 23 de la Llei de règim jurídic del sector públic, Llei 40/2015, d'1 d'octubre:

Les autoritats i el personal al servei de les administracions en qui es donen algunes de les circumstàncies que assenyala l'apartat següent s'abstindran d'intervindre en el procediment i el comunicaran al seu superior immediat, que resoldrà el que siga procedent.

- a) *Tindre interés personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual pugua influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tindre una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.*
- b) *Tindre un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, els representants legals o mandatari que intervinguen en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.*
- c) *Tindre amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones que s'esmenten en l'apartat anterior.*
- d) *Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.*
- e) *Tindre una relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol classe i en qualsevol circumstància o lloc.*

Els principis rectors aplicables en aquesta matèria són:

- El procés de presa de decisions haurà de ser objectiu, d'acord amb un criteri d'imparcialitat.
- En el procés de presa de decisions prevaldrà, en tot cas, l'interés públic.
- S'haurà d'evitar qualsevol situació en què els interessos personals propis o de persones vinculades puguen entrar en col·lisió amb els objectius del PRTR.
- S'evitarà obtindre avantatges personals per a si o per a les persones vinculades per raó del lloc que s'ocupe dins d'aquest organisme autònom.

Registre de conflicte d'interés

Es crearà un registre dels conflictes d'interés detectats. Aquest registre haurà de contindre com a contingut mínim el següent:

- Persona incursa en un conflicte d'interés.
- Data de coneixement de l'existència del conflicte d'interés.
- Via per la qual s'ha conegut l'existència del conflicte d'interés (canal de comunicació i denúncies o pel mateix subjecte).
- Departament i superior jeràrquic de la persona involucrada.
- Descripció i naturalesa del conflicte d'interés.
- Resolució de la situació de conflicte d'interés i mesures adoptades.
- Data de la resolució de la situació de conflicte d'interés.

El Registre de conflictes d'interés es mantindrà permanentment actualitzat.

Comunicació dels conflictes d'interessos

Qualsevol dubte en relació amb l'aplicació del present procediment s'haurà de dirigir al superior jeràrquic i/o a la Direcció-Gerència a través del canal de comunicacions.

L'informant de bona fe no patirà cap represàlia i es garanteix, si així ho sol·licita, la seua confidencialitat i anonimat.

Igualment, haurà d'emprar-se aquest procediment si es té la sospita fundada de l'incompliment del que s'estableix en aquest procediment, el Codi Ètic i de Conducta o qualsevol altre procediment establert.

Davant de qualsevol sospita d'una activitat relacionada amb un conflicte d'interés, segons el que es disposa en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, se suspendrà de manera immediata qualsevol procediment en què s'estiga produint aquesta activitat d'aquesta índole, i es revisaran al seu torn tots els projectes, els subprojectes o les línies d'acció que hagen pogut estar exposats a aquest, i es denunciarà, si fora el cas, els fets a les autoritats públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau —SNCA—, per a la seua valoració i comunicació eventual a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude, a més d'iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

De la mateixa manera, caldrà denunciar els fets, si és el cas, davant del Ministeri Fiscal, quan siga procedent.

Difusió

El procediment per a tractar els casos de conflicte d'interessos es publicarà a través dels mitjans ordinaris de comunicació de l'ATMV a l'efecte que tot el seu personal en tinga ple coneixement. Igualment s'informarà d'aquest procediment les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del PRTR.

S'informarà totes les persones incloses en l'àmbit d'aplicació d'aquest procediment sobre les diferents modalitats de conflicte d'interés i de les maneres d'evitar-lo.

Totes les persones intervinents en els procediments, el personal que redacte els documents de licitació i bases o convocatòries; el personal que avalue les sol·licituds, ofertes i propostes, els membres dels comitès d'avaluació i altres òrgans col·legiats del procediment formalitzaran una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).

Igualment, hauran d'omplir la DACI els beneficiaris i contractistes.

Règim disciplinari

L'incompliment de les disposicions del present procediment o d'aquells que el desenvolupen o complementen podrà donar lloc a les sancions disciplinàries corresponents en matèria de personal públic. Així mateix, en el cas d'infraccions que constituïsquen un delicte, l'ATMV denunciarà aquesta conducta davant de les autoritats competents.

En el cas que es detecten incompliments per part de contractistes, entitats beneficiàries i col·laboradores externes, s'activaran els mecanismes per a posar fi a les relacions contractuals existents, previstos en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic; la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, i la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions.

MP-8: FORMACIÓ I CONSCIENCIACIÓ

L'ATMV participa en les activitats formatives organitzades per la Generalitat o la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat en matèria antifrau per a les persones ocupades públiques que participen en la gestió, la tramitació o el seguiment de fons del Mecanisme de recuperació i resiliència de la Unió Europea en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR).

Es crearà un repositori de material formatiu, accessible a través de la xarxa interna d'aquest organisme autònom.

S'inclourà informació en aquesta matèria en la carpeta interna de l'ATMV, en l'apartat destinat a l'MRR, sobre recursos formatius disponibles en línia.

Adicionalment, es posa a la disposició de tot el personal la Guia de l'Agència Valenciana Antifrau (AVAF) com a eina de conscienciació en la matèria:

https://www.antifraucv.es/wp-content/uploads/2021/11/Guia_avaf_plan_de_integridad_publica.pdf

3.2. Mesures de detecció

MD-1: Sistema SALER

MD-2: Banderes roges

MD- 3: Bústia de denúncies

MD-4: L'ús de bases de dades

MD-5: Canal de comunicacions:

Annex I: Formulari de comunicació

Annex II: Protecció de dades

Annex III: Comunicació a la persona denunciant

Annex IV: Comunicació a la persona denunciada

Annex V: Informe de la Direcció-Gerència ATMV sobre l'existència d'indicis de frau

MD-6: Responsable en matèria de mesures antifrau

MD-1: SISTEMA SALER

La Generalitat Valenciana disposa d'un organisme intern de control, la Inspecció General de Serveis, que disposa d'un sistema de possibles casos de frau (sistema SALER) que permet obtindre alertes preventives en el cas de detectar qualsevol sospita d'irregularitat, negligència o risc de frau.

Alguns exemples de situacions detectades per SALER són:

- a) Fraccionament amb una mateixa empresa proveïdora: la mateixa proveïdora apareix en diversos contractes per al mateix projecte, fet que implica el risc que s'estiga eludint la tramitació d'un contracte major amb procediments més estrictes.
- c) Adjudicatària recurrent: les accions comercials repetides en un règim de monopoli suposen risc que no hi haja competència.
- d) Col·lusió en un procediment de licitació: les coincidències de les mateixes (dues o més) licitadores en diferents convocatòries suposen risc de col·lusió.
- e) Conflicte d'interessos: l'incompliment de les normes sobre incompatibilitat establides per llei suposa risc de conflictes d'interessos.
- f) Procediment no competitiu: l'absència de justificació per a l'ús d'un procediment no competitiu suposa risc de corrupció.
- g) Prova irregular de contracte: les ampliacions i els canvis no justificats suposen risc de frau.

SALER desencadena una alerta quan es detecta un risc. Cada alerta és objecte d'investigació per part de la Inspecció General de Serveis. La investigació dona lloc a un seguiment o inspecció ulteriors o al seu arxivament depenent del resultat de la investigació.

- a) Un error o negligència, que pot ser corregit.
- b) Una mala pràctica, que no suposa una conducta indeguda intencionada o frau, sinó una irregularitat que pot explicar-se i la correcció de la qual és objecte de supervisió.
- c) Un assumpte potencial de falta greu o frau: es remet l'expedient a les autoritats públiques competents, si és el cas.

La Inspecció General de Serveis publica informes periòdics sobre el seu treball i els casos detectats.

https://ec.europa.eu/antifraud-knowledge-centre/library-good-practices-and-case-studies/good-practices/saler-rapid-alert-system_es#:~:text=SALER%20es%20un%20sistema%20inform%C3%A1tico,que%20evita%20asuntos%20de%20corrupci%C3%B3n.

MD-2: BANDERES ROGES

En aquest Pla de mesures davant de conflictes d'interessos, antifrau i corrupció, de l'ATMV en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, s'identifiquen els indicadors de frau següents:

Corrupció: suborns i comissions il·legals

- Hi ha una relació social estreta entre una persona ocupada contractant i una prestadora de serveis o proveïdor.
- El patrimoni de la persona ocupada contractant augmenta inexplicablement o sobtadament.
- La persona ocupada contractant té un negoci extern encobert.
- La persona contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals.
- Es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests.
- La persona ocupada contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública.
- La persona ocupada contractant no presenta o formalitza una declaració de conflicte d'interessos (DACI).

Conflicte d'interessos

- Favoritisme inexplicable o inusual d'una persona ocupada en particular.
- Una persona ocupada encarregada de contractació no presenta declaració de conflicte d'interés o ho fa de manera incompleta.
- Una persona ocupada encarregada de contractació declina l'ascens a una posició en què deixa de tindre a veure amb adquisicions.
- Una persona ocupada encarregada de contractació sembla fer negocis propis.
- Socialització entre una persona ocupada encarregada de contractació i un proveïdor de serveis o productes.
- Augment inexplicable o sobtat de la riquesa o el nivell de vida de la persona ocupada encarregada de contractació.

Conflicte d'interessos encobert

- Una persona es beneficia d'un favoritisme inexplicat o poc comú.
- Una persona no presenta o formalitza una declaració de conflicte d'interessos.
- La persona ocupada refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública.
- La persona ocupada sembla dirigir un negoci a part.

Corrupció, suborn i conflictes d'interés en la consecució de fons, ajudes i/o subvencions

- Relació social/personal estreta entre personal de l'ATMV i beneficiària / contractista / subcontractista.

- Regals, donacions, hospitalitats sobtades entre personal de l'ATMV i beneficiària / contractista / subcontractista.
- Falta de comprovació documental de la identitat de la persona beneficiària / contractista / subcontractista.
- Dificultats en l'aportació documental identificativa.
- No es localitzen les direccions de les entitats sol·licitants / contractistes / subcontractistes o dels seus titulars.
- Altres sol·licitants de la subvenció / contractistes / subcontractistes presenten reclamacions.
- S'accepten sol·licituds que incompleixen procediments o terminis.

Licitació col·lusòria

- L'oferta guanyadora és massa alta si es compara amb les estimacions de costos, les llistes de preus publicades, les obres o serveis similars o els preus mitjans del sector i els preus justos de mercat.
- Totes les licitadores persisteixen en la presentació de preus elevats.
- Els preus de les ofertes cauen quan una nova licitadora entra en el concurs.
- S'observa una rotació de guanyadores per regió, tasca o tipus d'obra.
- Les licitadores que perden són subcontractades.
- Se segueixen patrons d'oferta poc comuns (p. e., les ofertes són idèntiques excepte en els percentatges, l'oferta guanyadora està just per davall del llindar de preus acceptables, coincideix exactament amb el preu pressupostat, és massa elevada, massa ajustada o massa apartada, les xifres són redones, l'oferta està incompleta, etc.).
- Hi ha punts coincidents entre licitadores, com la mateixa direcció, el mateix personal, el mateix número de telèfon, etc.
- La contractista inclou en la seua oferta subcontractistes que estan competint pel contracte.
- Hi ha contractistes qualificades que passen a ser subcontractistes després d'abstindre's de presentar ofertes o després de presentar ofertes baixes per a després retirar-les.
- Certes companyies competeixen sempre entre si i altres mai ho fan.
- Les licitadores perdedores no es poden localitzar en Internet o en els directoris d'empreses, no tenen adreça, etc. (en altres paraules, són fictícies).
- Hi ha correspondència o altres indicacions del fet que les contractistes intercanvien informació sobre preus, es divideixen territoris o arriben a altres tipus d'acords informals.
- S'ha detectat col·lusió en els sectors següents, i és pertinent en relació amb els fons estructurals: asfaltatge, construcció d'edificis, dragatges, equips elèctrics, construcció de cobertes i eliminació de residus.

Especificacions pactades

- Només una licitadora o poques licitadores responen a la convocatòria d'ofertes.
- Les especificacions i el producte o els serveis de l'empresa guanyadora són molt similars.
- Altres licitadores presenten reclamacions.
- Les especificacions són considerablement més estrictes o més generals que en anteriors convocatòries d'ofertes similars.
- Hi ha especificacions poc comunes o poc raonables.
- Hi ha un nombre elevat d'adjudicacions a una mateixa empresa.
- Durant el procés de licitació hi ha relacions o contactes personals entre el personal contractant i algunes licitadores.
- Es defineix un article amb un nom de marca en lloc de donar una descripció genèrica.

Filtració de dades

- El control dels procediments de licitació és escàs; p. e., els terminis no s'apliquen.
- L'oferta guanyadora se situa just per davant de la següent.
- Algunes ofertes s'han obert prompte.
- S'accepten ofertes tardanes.
- L'última oferta presentada és la més baixa.
- Totes les ofertes es rebutgen i el contracte es torna a traure a licitació.
- Durant el període de licitació, l'empresa guanyadora s'ha comunicat en privat per correu electrònic o algun altre mitjà amb el personal encarregat de la contractació.

Manipulació d'ofertes

- Altres licitadores presenten reclamacions.
- Els procediments de licitació se sotmeten a procediments escassos i inadequats.
- Hi ha indicis de canvis en ofertes rebudes.
- S'invaliden algunes ofertes per contindre errors.
- Una licitadora qualificada queda desqualificada per raons qüestionables.
- La tasca no es torna a traure a licitació a pesar que no s'arriba al mínim d'ofertes rebudes.

Adquisicions injustificades a una única font

- Hi ha adjudicacions a una única font just per davall dels llindars de licitació competitiva o del llindar superior de revisió.
- Algunes contractacions que prèviament eren competitives deixen de ser-ho.
- Les compres es divideixen per a evitar un llindar de licitació competitiva.
- La convocatòria de licitació només s'envia a un prestador de serveis.

Mescla de contractes

- Es presenten factures similars en el marc de diferents tasques o contractes.
- La mateixa contractista factura per més d'una tasca en el mateix període.

Fixació inadequada dels preus

- La contractista es nega a presentar els documents justificatius dels costos, en retarda el lliurament o és incapaç de presentar-los.
- La contractista presenta documentació inadequada o incompleta.
- La informació sobre la fixació de preus és obsoleta.
- Els preus semblen elevats comparats amb els de contractes similars, les llistes de preus o els preus mitjans del sector.

Incompliment de les especificacions del contracte

- Els resultats de les proves i inspeccions discrepen de les especificacions del contracte.

- Falten documents que certifiquen les proves i inspeccions.
- La qualitat i els resultats són roïns i hi ha un nombre elevat de reclamacions.
- En els registres de despeses de la contractista es constata que, per exemple, no ha comprat els materials necessaris per a les obres, no posseeix i no ha arrendat l'equip necessari o no comptava amb la mà d'obra necessària en el lloc de treball.

Factures falses, unflades o duplicades

- No hi ha rebuts dels béns o serveis facturats.
- La comanda dels béns o serveis facturats és dubtosa o no existeix.
- Els registres de la contractista no recullen que el treball s'haja realitzat o que s'haja incorregut en els costos necessaris.
- Els preus, els imports, les descripcions d'articles o les condicions són excessius o no coincideixen amb els de l'objecte del contracte, la comanda, el registre de rebuts, l'inventari o els registres d'ús.
- Hi ha múltiples factures amb el mateix import, el mateix número de factura, la mateixa data, etc.
- S'han fet subcontractacions en cascada.
- S'han efectuat pagaments en efectiu.

Prestadors de serveis fantasma

- La proveïdora de serveis no es pot localitzar en els directoris d'empreses, en Internet, motors de cerca, etc.
- Les direccions o els números de telèfon de la llista presentada per l'empresa prestadora de serveis són falsos.
- Es recorre a una empresa inscrita en un paradís fiscal.

Substitució de productes

- L'aspecte esperat no coincideix amb el real.
- Hi ha diferències entre els números d'identificació dels productes i els publicats, els que consten en el catàleg o el sistema de numeració.
- Els certificats de compliment estan signats per una persona no qualificada o no certificada.
- Hi ha una diferència significativa entre els costos estimats i els costos reals dels materials.
- La contractista es retarda, però es recupera ràpidament.
- Els números de sèrie no són habituals o estan esborrats; els números de sèrie no coincideixen amb el sistema de numeració legítim del fabricant.
- Els números dels articles o les descripcions que consten en l'inventari o la factura no coincideixen amb el que es preveu en la comanda.

L'aparició d'un o diversos dels indicadors anteriors pot ser un dels criteris principals per a determinar l'existència d'una possible sospita de frau.

MD-3: BÚSTIA DE DENÚNCIES

Es posen a la disposició de tota persona que tinga coneixement d'una irregularitat o sospita de frau relacionada amb les actuacions dutes a terme en el marc del PRTR, els canals següents per a presentar denúncies:

- Bústia per a denúncies davant de l'Agència Valenciana Antifrau.

<https://www.antifraucv.es/va/bustia-de-denuncias-2/?lang=va>

- Bústia de denúncies davant de la Inspecció General de Serveis GVA

https://www.gva.es/va/inicio/procedimientos?id_proc=19518&version=amp

- Bústia antifrau del Pla de recuperació, transformació i resiliència

<https://planderecuperacion.gob.es/buzon-antifraude-canal-de-denuncias-del-mecanismo-para-la-recuperacion-y-resiliencia>

- Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA)

<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/ca-ES/snca/paginas/comunicacionsnca.aspx>

Tots són canals segurs de participació electrònica que permeten a la ciutadania presentar de manera anònima denúncies a través d'Internet, garantir la confidencialitat de totes les informacions i oferir un espai de comunicació segur per a mantindre contacte.

MD-4: L'ÚS DE BASES DE DADES

En l'àmbit de les subvencions i els contractes que s'atorguen, el servei competent de la Sotssecretaria d'aquesta conselleria durà a terme la consulta i la comunicació a les bases de dades i les eines de prospecció de dades disponibles:

- Base nacional de dades de subvencions (BDNS)
<https://www.pap.hacienda.gob.es/bdnstrans/GE/ca/convocatorias>
- ARACHNE
<https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=325&intPagId=3587&langId=es>

MD-5: CANAL DE COMUNICACIONES

S'estableix un procediment específic i ordenat (canal de comunicacions) d'informació a les persones que puguen interposar possibles denúncies i de reacció davant d'aquestes. Aquesta mesura s'alinea amb les directrius definides per la Fiscalia General de l'Estat [Circular núm. 1/2016: "(...) l'existència d'uns canals de denúncia d'incompliments interns o d'activitats il·lícites de l'organització és un dels elements clau dels models de prevenció (...)].

Són normes d'aquest canal

- Encoratjar el report de bona fe d'una sospita, violació o debilitat.
- Tractament de la informació de manera confidencial, amb la finalitat de protegir la persona informant.
- Es permet la denúncia anònima.
- No hi haurà represàlies cap a la persona denunciant.
- Les persones denunciades poden rebre assessorament tècnic i professional.

Àmbit d'aplicació

L'àmbit d'aplicació abasta el conjunt de les actuacions que l'ATMV desenvoluparà en el marc del Mecanisme de recuperació i resiliència.

Concepte de denúncia o comunicació

La denúncia o comunicació es defineix com una notificació de bona fe i conscient per una part identificada relacionada amb assumptes de comptabilitat, finances, corrupció, pràctiques anticompetitives, divulgació d'informació confidencial, conflictes d'interés, seguretat del servei, processos o treballadors, qualitat, assetjament o qualsevol altra pràctica contrària al Codi Ètic i de Conducta.

Principis bàsics del canal de comunicacions

Aquest canal de comunicacions està basat en els principis següents:

- **Principi de bona fe i compromís de no represàlia.** Es pressuposa bona fe a les persones que fan ús del canal. Les persones que deliberadament realitzen declaracions falses o enganyoses o de mala fe podran ser objecte d'accions disciplinàries de conformitat amb la legislació vigent. D'altra banda, no es toleraran represàlies de cap mena comeses sobre les persones que fan ús dels procediments establits per a comunicar conductes irregulars.
- **Confidencialitat.** S'adoptaran les mesures necessàries per a preservar la identitat i garantir la confidencialitat de les dades corresponents a totes les persones afectades per la informació subministrada en les denúncies. Especialment, en el cas de denúncies no anònimes, la identitat de la persona denunciant es mantindrà confidencial en totes les etapes del procés d'investigació i resolució de la denúncia, per la qual cosa no es divulgarà a

terceres parts ni, per tant, a la persona denunciada, ni tampoc a superiors jeràrquics de la persona denunciant.

- **Dret a l'honor, a la presumpció d'innocència i de defensa.** El dret a l'honor de les persones és una de les màximes d'actuació en aquest canal, que vetlarà per aquests drets, garantint els drets de les persones denunciades a defensar-se de qualsevol acusació que es dirigisca contra aquestes amb les màximes garanties legals.

Implantació del canal de comunicacions

El canal de comunicacions permetrà la presentació de comunicacions o denúncies per les vies següents:

- Correu electrònic Pla antifrau: direccion_atmv@gva.es
- A través de l'apartat específic de Denúncies del PRTR en el web de l'ATMV.

A través d'aquest canal de comunicacions es pot informar de possibles conductes sospitoses de frau, fent ús del formulari que hi ha en l'annex I d'aquesta mesura de detecció.

Informació de la persona denunciant

Les denúncies rebudes a través del canal de comunicacions inclouran com a mínim la informació següent:

- Acceptació de les condicions d'ús del servei.
- Acceptació de la política de privacitat (contingut en l'annex II d'aquesta mesura).
- Fets que es denunciïn.
- Data dels fets denunciats.
- Descripció de la denúncia.
- Via per la qual s'ha tingut coneixement dels fets denunciats.
- Documentació de suport, si és el cas.

Una vegada enviada la comunicació i acceptada la política de privacitat del canal, la persona denunciant rebrà l'acusament de recepció en el termini màxim de 7 (set) dies, d'acord amb el que es preveu en l'annex III d'aquesta mesura.

Informació a la persona denunciada

Per a complir l'obligació d'informar la persona denunciada, en el termini màxim d'un mes se la informarà, de conformitat amb els requeriments establits en el règim sancionador aplicable, dels fets denunciats en contra seua, així com dels seus drets i obligacions (tal com s'estableix en l'annex IV d'aquesta mesura):

- Dret a informar, a tindre accés a la investigació i a la seua intervenció activa en el procediment d'investigació proposant les proves que considere.
- Se li prohibeix expressament eliminar o modificar documents o dades de qualsevol tipus que estiguen en el seu poder o en poder de tercers, bé en format físic o electrònic.
- Se li prohibeix expressament entaular contacte amb personal intern o extern per a tractar qualsevol qüestió relativa a la investigació en curs, amb l'obligació expressa de mantindre la confidencialitat deguda.

- Deure, si és el cas, per al personal públic, de lliurar o permetre l'accés a l'ordinador, les memòries externes, els discos durs interns i extraïbles, el telèfon mòbil o qualsevol dispositiu propietat de la Conselleria que se li haja facilitat.
- Se la informarà que s'està instruint un procediment d'investigació per fets il·lícits o il·legals que se li puguen atribuir. En el termini més breu possible, se li comunicaran els fets objecte d'investigació.
- Es respectaran els drets de defensa i presumpció d'innocència.
- Se la informarà que les seues dades s'han obtingut a través del canal de comunicacions, que té la finalitat d'investigar, tramitar i resoldre les denúncies rebudes en relació amb les actuacions de l'ATMV finançades en el marc de l'MRR. Només en cas de ser necessari, a fi de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació es podrà cedir a altres persones en compliment de les obligacions legals oportunes.

Procediment de la denúncia

1) Avaluació de la denúncia

La Direcció-Gerència serà l'encarregada de rebre i avaluar les denúncies rebudes a través del canal de comunicacions. Quan de la denúncia es puga derivar l'inici d'un expedient sancionador i la imposició de sancions laborals a personal públic, el director-gerent designarà, entre els caps de servei de l'ATMV que no estiguen implicats amb l'objecte de la denúncia, un/a assessor/a d'aquest per a la gestió i impuls de les actuacions d'aquest Pla antifrau.

Una vegada rebuda la denúncia, l'assessor/a de gestió d'aquest pla antifrau l'analitzarà i la comprovarà immediatament. A proposta d'aquest assessor/a de gestió d'aquest pla antifrau, la Direcció-Gerència podrà:

- Inadmetre la denúncia: per no apreciar conducta o fet que puga constituir incompliments de normativa interna o aplicable a l'entitat.
- Admetre la denúncia: per apreciar conducta o fet que puga constituir incompliments de la normativa interna o aplicable a l'entitat.

Tots els procediments oberts constituïran un expedient degudament classificat i custodiat.

2) Inici del procediment

En el cas que es considere que els fets denunciats constitueixen una infracció, s'iniciarà el procediment d'investigació, s'oferiran a les persones investigades les garanties i els drets constitucionals, i se'ls remetrà la informació relativa a la denúncia.

L'obertura del procediment d'investigació porta aparellada la posada en marxa de tots els mecanismes disponibles per a aclarir els fets, i el personal d'aquest organisme autònom està obligat a col·laborar amb la Direcció-Gerència sempre que aquesta ho requerisca.

3) Procediment investigador

L'assessor/a de gestió d'aquest pla antifrau dissenyarà un calendari per a la instrucció del procediment, que no podrà ser superior a dos mesos des de la recepció de la denúncia, recaptarà

la documentació corresponent i prendrà declaració a les persones implicades en la comunicació (informant, testimonis, persones denunciades), fet del qual s'estendrà acta.

Les declaracions es recolliran per escrit, es gravaran en suport audiovisual si és possible i es recaptarà la signatura de la persona investigada, que podrà, a més, proposar la prova que considere oportuna per a defensar's millor, i també recaptar defensa lletrada. D'acord amb les lleis nacionals, la persona implicada té dret a accedir a les dades que la concernisquen i a sol·licitar que aquestes dades es corregisquen o s'esborren, si és el cas. Una persona implicada no podrà obtindre informació sobre terceres persones, tal com la identitat de la persona que haja efectuat la comunicació, sobre la base d'aquests drets d'accés.

Excepcionalment, a causa de la complexitat de la investigació el termini es podrà ampliar a quatre mesos.

4) Obtenció de proves

El procediment d'obtenció de proves per part de la comissió respectarà la legalitat vigent i constarà en un informe per escrit.

Una vegada obtingudes totes les proves, i en tot cas abans d'un mes des de l'inici de la investigació, es duran a terme les entrevistes pertinents, entre aquestes:

- A la persona denunciant.
- A la persona denunciada, perquè al·legue el que estime convenient i pugua aportar les proves de descàrrec que considere oportunes.
- A testimonis.

5) Resultats

La investigació podrà determinar una de les situacions següents:

- Denúncia falsa: si de la investigació realitzada s'acredita que els fets denunciats són falsos, i que els ha realitzat la persona denunciant sabent-ne la falsedat i per motius espuris, la persona denunciant podrà ser sancionada o perseguida d'acord amb les vies legals vigents.
- Denúncia vertadera: si de la investigació realitzada s'acredita la realitat dels fets i es pot determinar la persona responsable, s'adoptaran les mesures oportunes respecte de la persona denunciada.
- Denúncia no acreditable a la persona presumptament infractora: si de la investigació realitzada s'ha acreditat la veracitat dels fets, però no pot determinar-se'n la persona responsable, la Direcció-Gerència ho posarà en coneixement de la unitat executora de l'actuació i es registrarà i s'arxivarà l'expedient.

6) Conclusió del procediment

Una vegada conclosa la investigació, la Direcció-Gerència elaborarà un informe final amb una proposta de resolució perquè s'aprove en el termini màxim de tres mesos des que la comunicació haja entrat en el canal de comunicacions, on es proposaran les accions següents:

- Arxivament de l'expedient.

- Obligació de compliment de la normativa, que podrà derivar en la presa de decisions de millora per a la correcció dels procediments incomplerts, si és el cas, i l'obertura d'expedient disciplinari a personal funcionari quan corresponga.
- Trasl·lat immediat a les autoritats policials o judicials corresponents, sense perjudici de la intervenció del Ministeri Fiscal en els casos en què es considere, si els fets són constitutius d'infracció penal.

7) Terminis de conservació documental:

Les dades personals que s'obtinguen i/o es generen amb motiu del funcionament del canal de comunicacions s'eliminaran d'aquest sistema en el termini d'un mes des que es redacte l'informe final, llevat que els fets denunciats revisten rellevància penal.

La custòdia física i lògica dels documents es confia a la Direcció-Gerència.

MD-5 Annex I: Formulari de comunicació

Dades identificables en un expedient de sospita de frau:

1. Mesura/Actuació:

2. Identificació:

3. Dades de l'expedient:

- Denominació
- Línia pressupostària
- Objecte
- Beneficiària / Sol·licitant / Adjudicatària
- Data inici/finalització
- Quantia (€)

4. Normativa d'aplicació:

5. Fets constitutius del frau:

6. Estimació de l'import del frau (€):

7. Existència d'un possible conflicte d'interés (CI):

Sí/No. En cas afirmatiu, descriuiu els fets.

8. Observacions:

MD-5 Annex II: Protecció de dades

Dades objecte de tractament i normativa aplicable:

El tractament de les dades personals de la persona denunciant, de la denunciada i de la resta de persones afectades, que s'obtinguen i/o es generen amb motiu del funcionament del canal de comunicacions, s'ajusta al que s'estableix en el Reglament (UE) 2016/679, del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, i en la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, així com en les altres disposicions sobre la matèria que li siguen aplicables.

Mesures de seguretat:

En relació amb el tractament d'aquestes dades personals, s'apliquen les mesures d'índole tècnica i organitzatives necessàries per a garantir un nivell de seguretat adequat al risc que garantisquen la seguretat i confidencialitat de les dades personals objecte de tractament i n'eviten l'alteració, la pèrdua, l'accés o el tractament no autoritzats.

Finalitats del tractament de les dades:

El tractament de les dades personals tindrà per finalitat investigar i resoldre les denúncies rebudes, així com adoptar les mesures disciplinàries oportunes i/o promoure els procediments judicials que es puguen derivar d'aquestes.

Responsable del tractament de les dades:

Serà responsable del tractament de les dades la persona titular de la Direcció-Gerència.

Confidencialitat:

S'adopten les mesures necessàries per a preservar la identitat i garantir la confidencialitat de les dades corresponents a totes les persones afectades per la informació subministrada en les denúncies. Especialment, en el cas de denúncies no anònimes, la identitat de la persona denunciant haurà de mantindre's confidencial en totes les etapes del procés d'investigació i resolució de la denúncia, per la qual cosa no es divulgarà a altres persones ni, per tant, a la persona denunciada, ni tampoc als càrrecs directius de la persona denunciant. Sense perjudici d'això, les dades de la persona denunciant i de la resta d'intervinents podran ser objecte de comunicació als jutjats o tribunals, el Ministeri Fiscal, les Forces i Cossos de Seguretat de l'Estat i altres autoritats competents quan resulte necessari per a la tramitació dels procediments judicials que, si és el cas, siguen procedents a conseqüència de les investigacions dutes a terme amb motiu de les denúncies formulades.

Conservació de les dades:

Les dades personals que s'obtinguen i/o es generen amb motiu del funcionament del canal de comunicacions s'eliminaran d'aquest sistema en un termini que no excedirà un (1) mes des de la redacció de l'informe final, llevat que els fets denunciats revisten rellevància penal, i en aquest cas

podran conservar-se per a deixar evidència del funcionament del model de prevenció de riscos penals, sempre anonimitzant les dades que no siguen necessàries per a aquesta finalitat. Les denúncies a què no s'haja donat curs només podran constar de manera anonimitzada en el sistema del canal de comunicacions.

Es garanteix l'anonimització irreversible de la informació de caràcter personal que es mantinga en el canal de comunicacions, siguen dades de denúncies a les quals no s'haja donat curs com dades de denúncies que es conservaran en el sistema per a demostrar el seu funcionament correcte.

Drets de les persones afectades:

Les persones afectades podran exercir els drets reconeguts en la normativa de protecció de dades personals vigent i aplicable mitjançant la remissió d'un escrit amb la referència "Protecció de dades" a l'adreça de correu següent: dpd@gva.es.

MD5 – Annex III: Comunicació a la persona denunciant

L'ATMV agraeix la seua col·laboració:

- L'informem que es vetlarà pel respecte al dret a l'honor i del compliment del compromís de no represàlia per la comunicació efectuada de bona fe.
- L'informem que la confidencialitat de la seua denúncia estarà garantida en tot moment d'acord amb les bones pràctiques i la normativa vigent.
- L'informem que les dades que es detallen el registre d'irregularitats/infraccions es tractaran de manera confidencial i es conservaran en el canal de comunicacions el temps estrictament necessari per a tramitar les actuacions d'investigació necessàries.
- L'informem que les dades de caràcter personal s'inclouran en el canal de comunicacions únicament a l'efecte d'investigar la denúncia. Les dades s'eliminaran del canal una vegada acabe aquesta investigació i sempre dins del límit temporal de tres (3) mesos. Transcorreguts aquests tres (3) mesos, les seues dades s'eliminaran del canal o s'anonimitzaran si la denúncia s'utilitza per a garantir el funcionament d'aquest pla de mesures d'antifrau.
- L'informem que, només en cas de ser necessari a fi de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació es podrà cedir a terceres persones en compliment de les obligacions legals oportunes.

MD-5 Annex IV: Comunicació a la persona denunciada

A la persona denunciada se li remetrà una comunicació per qualsevol via que permeta, de manera fidedigna, deixar constància de la notificació, en relació amb la denúncia:

- Si el fet denunciat és constitutiu d'una infracció lleu, després de l'anàlisi, es remetrà una comunicació que informe de la denúncia realitzada i el règim de tractament de les dades:

“L'informem que s'està instruint un procediment d'investigació per fets il·lícits o il·legals que se li podrien atribuir. En breu ens posarem en contacte a fi d'aclarir els fets objecte d'investigació i vetllar pel respecte legítim als seus drets de defensa i presumpció d'innocència.

L'informem que aquestes dades s'han obtingut a través del canal de comunicacions d'actuacions cofinançades pels fons europeus Next Generation, la finalitat dels quals consisteix a investigar, tramitar i resoldre les denúncies rebudes. Només en cas de ser necessari, a fi de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació es podrà cedir a terceres persones en compliment de les obligacions legals oportunes. Igualment, l'informem que les seues dades es podran comunicar a diferents departaments amb l'únic fi d'aplicar les mesures disciplinàries oportunes o per a tramitar els procediments judicials que, si és el cas, corresponguen. Pot exercir els seus drets reconeguts en la normativa de protecció de dades personals vigent i aplicable, mitjançant la remissió d'un escrit a la següent adreça de correu electrònic: dpd@gva.es”.

- Si els fets són constitutius d'una infracció greu o molt greu, després de l'anàlisi es remetrà una comunicació que informe de la denúncia efectuada i el règim de tractament de les dades:

“L'informem que s'està tramitant un procediment d'investigació per incompliment de la normativa d'aplicació que podria ser d'especial gravetat, que se li podria atribuir amb el següent contingut indiciari: [DESCRIPCIÓ BREU DELS FETS I DE LES MESURES CAUTELARS ADOPTADES, SI ÉS EL CAS].

L'informem dels seus deures i obligacions:

- Té dret a tindre accés a la investigació i a la seua intervenció activa en el procediment d'investigació i proposar les proves que considere.
- Se li prohibeix expressament eliminar o modificar documents o dades de qualsevol mena que estiguen en el seu poder o en poder de terceres persones, bé en format físic o electrònic.
- Se li prohibeix expressament entaular contacte amb personal intern o extern de la Conselleria per a tractar qualsevol qüestió relativa a la investigació en curs, amb l'obligació expressa de mantindre la confidencialitat deguda.
- En el cas de considerar-se oportú i per al personal empleat públic, se la pot requerir perquè lliure en aquest acte l'ordinador, les memòries externes, els discos durs interns i extraïbles, el telèfon mòbil o qualsevol dispositiu propietat de la Generalitat que se li haja facilitat.
- En tot moment es respectaran els drets de defensa i presumpció d'innocència.

L'informem que les seues dades s'han obtingut a través del canal de comunicacions, la finalitat del qual consisteix a investigar, tramitar i resoldre les denúncies rebudes. Només en cas de ser

necessari, a fi de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació es podrà cedir a terceres persones en compliment de les obligacions legals oportunes.

Pot exercir els seus drets reconeguts en la normativa de protecció de dades personals vigent i aplicable, mitjançant la remissió d'un escrit amb la referència "Protecció de dades", en què es concrete la sol·licitud corresponent, a la següent adreça de correu electrònic: dpd@gva.es."

MD-5 Annex V: Informe de la Direcció-Gerència sobre l'existència d'indicis de frau

1. Data de la comunicació:

2. Identificació del cas:

2.1 Núm. de referència:

2.2 Mesura/Actuació:

2.3 Dades de l'expedient:

- Denominació
- Objecte
- Línia pressupostària
- Beneficiària / Sol·licitant / Adjudicatària:
- Data inici/finalització
- Quantia (€)

3. Resultat de l'anàlisi:

4. Motivació del resultat de l'anàlisi i mesura o mesures que es proposen:

5. Observacions

Lloc, data i signatura

MD-6: RESPONSABLE EN MATÈRIA DE MESURES ANTIFRAU

De conformitat amb el Pla de mesures davant de conflictes d'interessos, antifrau i corrupció, aprovat per l'ATMV en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, la persona responsable en matèria de mesures antifrau en l'àmbit de les actuacions MRR serà la persona titular de la Direcció-Gerència.

3.3. Mesures de correcció i persecució:

CORRECCIÓ

La detecció de possible frau, o d'una sospita fundada, comportarà actuacions en tres nivells:

1- Suspensió i actuacions inicials.

- Suspensió immediata del procediment.
- Notificació als organismes / les unitats administratives implicades en la gestió.
- Revisió dels projectes, subprojectes o línies d'acció que hagen pogut estar exposats.
- Incoació, si és el cas, d'un procediment disciplinari.

2- Retirar els projectes o la part afectada d'aquests pel frau.

En funció de la normativa d'aplicació de la mesura del PRTR que s'estiga gestionant (bases reguladores, plecs licitació, etc.) i per aplicació de la legislació en matèria de contractes i subvencions públiques.

Tramitació del procediment de recuperació de fons.

3- Avaluació de la incidència del frau:

- Anàlisi de qualificació del risc (sistèmic/puntal).
- Informe de propostes per a millorar procediments.
- Identificar necessitats de nova formació o nous recursos.

RESUM DE PROCEDIMENT EN CORRECCIÓ DE RISCOS

ACCIÓ	QUI	QUAN	MITJÀ
Suspensió i actuacions inicials	Direcció-Gerència	Actiu durant tota la vigència del PRTR.	Es guardarà constància documental en: https://atmv.gva.es/va/fondos-next-generation
Avaluació i incidència del frau: - Anàlisi de qualificació del risc - Millora de procediments - Millora de la formació	Direcció-Gerència en col·laboració amb la persona assessora en matèria de gestió del Pla antifrau	Actiu durant tota la vigència del PRTR.	Es guardarà constància documental en: https://atmv.gva.es/va/fondos-next-generation
Retirar les actuacions o part d'aquestes	Direcció-Gerència	Actiu durant tota la vigència del PRTR.	Es guardarà constància documental en: https://atmv.gva.es/va/fondos-next-generation

PERSECUCIÓ

Pel que fa a la Direcció-Gerència, i com més prompte millor, si és procedent:

- L'ATMV comunicarà a la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat els resultats obtinguts i les mesures adoptades.
- La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat comunicarà al Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana els resultats obtinguts i les mesures adoptades per l'ATMV.
- Denúncia, si és el cas, dels fets a les autoritats públiques competents (Fiscalia, tribunals...).
- Denunciar, si fora el cas, els fets punibles a les autoritats públiques competents (Agència Valenciana Antifrau, Servei Nacional de Coordinació Antifrau —SNCA—) per a comunicar-los, si és el cas, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

4. Mètode de seguiment de versions i actualització del pla

Durant la vigència del PRTR, la Direcció-Gerència emetrà informes periòdics d'avaluació d'aquest pla antifrau, que identifique les mesures posades en marxa, la seua eficàcia i les necessitats d'actualització.

Aquesta avaluació del pla serà com a mínim anual. A més, en particular, serà necessari actualitzar el pla en els casos:

- Arran d'una auditoria interna o externa, s'han detectat irregularitats, fraus o necessitats de millora en els procediments.
- Hi ha nova normativa d'aplicació en aquest àmbit d'actuació.
- Canvis en l'estructura funcional i orgànica d'aquesta conselleria.
- S'han introduït millores en els procediments de gestió i control a partir de l'experiència d'exercicis anteriors.

5. Referències i context normatiu: principis, conceptes i orientacions tècniques

Ordre ministerial HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència (en particular, l'article 6).

<https://www.boe.es/eli/es/o/2021/09/29/hfp1030>

Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2013/BOE-A-2013-12887-consolidado.pdf>

Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració general de l'Estat.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2015/BOE-A-2015-3444-consolidado.pdf>

Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2015/BOE-A-2015-10565-consolidado.pdf>

Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2015/BOE-A-2015-10566-consolidado.pdf>

Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2015/BOE-A-2015-11719-consolidado.pdf>

Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques (última modificació: novembre de 2015).

<https://www.boe.es/buscar/pdf/1985/BOE-A-1985-151-consolidado.pdf>

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2017/BOE-A-2017-12902-consolidado.pdf>

Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2003/BOE-A-2003-20977-consolidado.pdf>

Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal.

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/?uri=CELEX:32017L1371>

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

<https://www.boe.es/doue/2018/193/L00001-00222.pdf>

Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau (DG REGIO) EGESIF_14-0021-00 (*Guidance note on fraud risk assessment for 2014-2020*).

https://ec.europa.eu/regional_policy/es/information/publications/guidelines/2014/fraud-risk-assessment-and-effective-and-proportionate-anti-fraud-measures

Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) - Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos d'acord amb el Reglament financer.

[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409\(01\)&from=ES](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409(01)&from=ES)

OLAF *Compendium of Anonymised Cases – Structural Actions* (recopilació de casos anònims: accions estructurals).

<https://ec.europa.eu/sfc/sites/default/files/sfc-files/OLAF-Intern-2011.pdf>

OLAF *Practical guide on conflict of interest* (Guia pràctica sobre el conflicte d'interessos).

<https://ec.europa.eu/sfc/sites/default/files/sfc-files/guide-conflict-of-interests-ES.pdf>

OLAF *Practical guide on forged documents* (Guia pràctica sobre la falsificació de documents). <https://www.interreg-croatia-serbia2014-2020.eu/wp-content/uploads/2019/05/Guide-on-forged-documents.pdf>

Guia AVAF Pla d'integritat pública: Full de ruta i annexos facilitadors, de l'Agència Valenciana Antifrau, que proporciona les instruccions i els annexos facilitadors, adaptats a les exigències de l'Ordre HFP/1030/2021.

https://www.antifraucv.es/wpcontent/uploads/2021/11/Guia_avaf_plan_de_integridad_publica.pdf

Normativa addicional, en l'àmbit de la Comunitat Valenciana:

Llei 2/2015, de 2 d'abril, de transparència, bon govern i participació ciutadana de la Comunitat Valenciana ([enllaç al DOGV](#)).

- Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig, pel qual s'aprova el Codi de bon govern de la Generalitat ([enllaç al DOGV](#)).

- Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desplegament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i de regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern ([enllaç al DOGV](#)).

Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'incompatibilitats i conflictes d'interessos de persones amb càrrecs públics no electes ([enllaç al BOE](#)).

- Decret 65/2018, de 18 de maig, del Consell, pel qual es desplega la Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'incompatibilitats i de conflictes d'interessos de persones amb càrrecs públics no electes ([enllaç al DOGV](#)).

Llei 11/2016, de 28 de novembre, de l'Agència de Prevenció i Lluita contra el Fraud i la Corrupció de la Comunitat Valenciana ([enllaç al BOE](#)).

Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2015/BOE-A-2015-1952-consolidado.pdf>

Llei 22/2018, de 6 de novembre, de la Generalitat, d'inspecció de serveis i del sistema d'alertes per a la prevenció de males pràctiques en l'Administració de la Generalitat i el sector públic instrumental d'aquesta ([enllaç al DOGV](#)).

- Decret 66/2019, de 26 d'abril, del Consell, pel qual es regula la Comissió Interdepartamental per a la Prevenció d'Irregularitats i Males Pràctiques en l'Administració de la Generalitat i el sector públic Instrumental d'aquesta (CIPIMAP) ([enllaç al DOGV](#)).

Llei 25/2018, de 10 de desembre, reguladora de l'activitat dels grups d'interés de la Comunitat Valenciana ([enllaç al BOE](#)).

- Decret 172/2021, de 15 d'octubre, del Consell, de desplegament de la Llei 25/2018, de 10 de desembre, reguladora de l'activitat dels grups d'interés de la Comunitat Valenciana ([enllaç al DOGV](#)).