



## **Acta del ple de l'Ajuntament de Santa Eugènia**

### **Identificació de la sessió**

Caràcter: ordinària

Data: 26 de juliol de 2022

Hora: de 20:15 a 21:00 hores

Lloc: sala de sessions de la Casa Consistorial

### **Assistents:**

Joan Riutort Crespí

Maria Magdalena Guardia Crespí

Antonio Bibiloni Oliver

José Luis Urraca Martín

Cristina Ballester Parets

Catalina Coll Isern

Margarita Cañellas Llabrés

José Manuel Llabrés Serra

I excusant la seva absència Sra. Margalida Moreno Morey

Raimundo Tomàs Montis Sastre (secretari- interventor)

### **Ordre del dia**

**1r.- Lectura i aprovació de la sessió anterior.-** El Sr. Batle pregunta als reunits si tenen alguna observació per fer a l'acta de la sessió anterior.

L'acta de la sessió ordinària celebrada el dia 31 de maig de 2022, és aprovada per unanimitat dels assistents.

**2n.- Decrets i actuacions de Batlia.-** El Sr. Batle dóna compte dels següents decrets:

-Decret núm. 2022-0032 de data 30/05/2022, d'adjudicació de contracte menor de les obres Reforma de la plaça d'es Pou Nou de Santa Eugènia.

-Decret núm. 2022-0033 de data 31/05/2022, de desestimació recurs de reposició contra l'exclusió del Decret admesos i exclosos per cobrir una plaça d'educador/a infantil a l'escoleta municipal, mitjançant concurs-oposició.

-Decret núm. 2022-0034 de data 01/06/2022, d'absència del Batle del terme municipal.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

- Decret núm. 2022-0035 de data 01/06/2022, de convocar a les aspirants admeses procés selectiu d'una plaça d'educador/a infantil a l'escoleta municipal, a la realització de l'exercici teòric.
- Decret núm. 2022-0036 de data 01/06/2022, de la sol·licitud d'un ajut a la Conselleria d'Educació i formació professional, en la convocatòria d'ajuts a la xarxa d'escoletes públiques de les Illes Balears a l'any 2022.
- Decret núm. 2022-0037 de data 02/06/2022, d'incoacció de procediment de responsabilitat patrimonial.
- Decret núm. 2022-0038 de data 03/06/2022, de conveni de col·laboració entre el Consell de Mallorca i l'Ajuntament de Santa Eugènia, per dur a terme projectes de participació ciutadana i d'acció voluntària per a l'any 2022.
- Decret núm. 2022-0039 de data 03/06/2022, d'adjudicació de contracte menor de serveis de reserva de mercat pel servei de neteja dels dos vestuaris de la piscina municipal a Fundació Es Garrover.
- Decret núm. 2022-0040 de data 14/06/2022, d'adjudicació de contracte menor, per aplicació de pintura a l'estructura de ferro de la coberta, ubicada al poliesportiu municipal.
- Decret núm. 2022-0041 de data 15/06/2022, anul·lat per errades en el seu contingut.
- Decret núm. 2022-0042 de data 17/06/2022, llicència per a la tinença d'animals potencialment perillosos als treballadors de la Fundació Natura Parc.
- Decret núm. 2022-0043 de data 17/06/2022, augmentar de manera excepcional l'aforament de la terrassa del bar Can Prim durant el dia 17 juny, per la realització a la Plaça Bernat de Santa Eugènia una actuació musical organitzada per la biblioteca municipal dins el programa d'activitats culturals, projecte CACIM 2021-2022.
- Decret núm. 2022-0044 de data 22/06/2022, adjudicació la gestió de l'escoleta d'estiu municipal de Santa Eugènia a l'Associació Grup Gínjols.
- Decret núm. 2022-0045 de data 22/06/2022, d'incoacció de procediment de responsabilitat patrimonial.
- Decret núm. 2022-0046 de data 06/07/2022, d'incoacció de procediment de responsabilitat patrimonial.
- Decret núm. 2022-0047 de data 14/07/2022, de la constitució del Comitè Antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

-Decret núm. 2022-0048 de data 19/07/2022, d'adjudicació de contracte menor d'automatització instal·lacions esportives ubicades al poliesportiu municipal.

**3r.- Conveni de col·laboració entre la Federació Balear de Muntanyisme i Escalada (FBME) i l'Ajuntament de Santa Eugènia.-** Atès que l'Ajuntament de Santa Eugènia i la Federació Balear de Muntanyisme i escalada (FBME) s'ha considerat la necessitat i oportunitat de subscriure un conveni ja que, l'Ajuntament de Santa Eugènia està interessat a oferir els seus serveis i l'ús del rocòdrom (situat al Poliesportiu del municipi) quan sigui viable, que és reflecteixen a l'annexe 1 i que es considera convenient instrumentar la cooperació entre ambdues entitats mitjançant la tècnica convencional, atenent el que disposa l'article 57 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local –LRBRL- en la redacció que en fa la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local –LRSAL-, i els articles 47 i següents de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del sector públic –LRJSP-.

L'objecte del conveni és que, l'Ajuntament de Santa Eugènia està interessat a oferir els seus serveis i l'ús del rocòdrom situat al poliesportiu del municipi, quan sigui viable, que és reflecteixen a l'annexe 1:

1.-L'Ajuntament de Santa Eugènia, es compromet a realitzar un descompte del 100 % a tots els federats/des que acreditin la seva afiliació a la FBME per a l'ús del rocòdrom en propietat de l'Ajuntament de Santa Eugènia.

2.-De la mateixa manera, l'Ajuntament de Santa Eugènia, es compromet a realitzar ofertes especials o avantatges als federats/des a la FBME, donant un tracte diferencial als clubs inscrits dins la federació.

3.-L'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a posar un cartell a l'establiment mostrant la seva col·laboració amb la FBME.

4.-La FBME es compromet a difondre aquest conveni entre els seus afiliats/des en la pàgina web, posant el logo de l'Ajuntament de Santa Eugènia i un link a la pàgina web, en l'apartat avantatges FBME i a la llista de col·laboradors que apareix a l'inici de la web.

5.-L'Ajuntament de Santa Eugènia posarà el logo de la FBME i un link de la mateixa a la seva web.

6.-La FBME es compromet a entregar anualment una tarja federativa de l'any corresponent per a que sigui fàcil la seva identificació de la temporada en curs vigent.

D'acord amb això, i segons les disposicions legals vigents, propós a l'Ajuntament en Ple l'adopció del present acord:



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Primer.- Aprovar el conveni de col·laboració entre la Federació Balear de Muntanyisme i Escalada (FBME) i l'Ajuntament de Santa Eugènia.

Segon.- Notificar l'esmentat acord a la Federació balear de muntanyisme i escalada (FBME).

Tercer.- Facultar al Sr. Batle per a la signatura de l'esmentat conveni.

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assistents.

Conveni de col·laboració entre la Federació Balear de Muntanyisme i Escalada (FBME) i l'Ajuntament de Santa Eugènia

Per una banda, D. Francisco Fanals Reynés, amb DNI 78208087Z, en qualitat de president i actuant en representació de la Federació Balear de Muntanyisme i Escalada, amb domicili social al carrer Uruguai s/n (Velòdrom Illes Balears), codi postal 07010 de Palma i CIF G-07220395 (en endavant FBME).

I, per altra banda, D. Joan Riutort Crespí, amb DNI 18237603Y, en qualitat de Batle de l'Ajuntament i actuant en representació de l'Ajuntament de Santa Eugènia amb domicili social a la Plaça Bernat de Santa Eugènia, 7 i codi postal 07142 de Santa Eugènia i CIF P0705300B (en endavant Ajuntament de Santa Eugènia).

Manifesten

1.-Que la FBME és una federació esportiva reconeguda pel Govern de les Illes Balears i inscrita dins la "Federación Española de Deportes de Montaña y Escalada", i com a tal, és una entitat privada, de reconeguda utilitat pública i sense ànim de lucre, que té entre altres objectius, la tutela, l'ajut tècnic, administratiu i econòmic dels esports de muntanya i escalada.

2.-Que la FBME té la finalitat d'oferir als seus afiliats els serveis i beneficis dels quals es puguin beneficiar a través de convenis de col·laboració entre les empreses, organismes i entitats que desitgin oferir-los.

3.-Que l'Ajuntament de Santa Eugènia és una Institució pública.

4.-Que l'Ajuntament de Santa Eugènia està interessat a oferir els seus serveis i l'ús del rocòdrom (situat al Poliesportiu del Municipi) quan sigui viable, que és reflecteixen a l'annexe 1, d'aquest conveni de col·laboració i que es regirà per les següents:

Clàusules

1.-Objecte del present conveni

Establir les bases per a què els afiliats/des a la FBME puguin accedir als serveis/beneficis que es mencionen a l'annexe 1.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

**2.-Compromisos de la FBME**

La FBME es compromet a difondre el contingut del present conveni principalment a través dels diferents canals de comunicació (web i xarxes socials) així com ocasionalment, en altres suports o medis de comunicació quan es considerà necessari o rellevant.

La FBME es compromet a enviar una reproducció del model de la tarja federativa de l'any en curs abans de la seva entrada en vigor per la correcta identificació dels seus federats.

La FBME es compromet a fomentar el respecte ambiental, els valors esportius i tècnics de l'escalada en panells informatius a la zona del rocòdrom.

La FBME es compromet a que totes les activitats federatives en aquesta instal·lació tant esportistes com tècnics, tindran una assegurança de responsabilitat civil i accident, on estigui coberta l'escalada en rocòdroms.

La FBME es compromet a posar a la seva disposició la contractació de l'assegurança per 1 dia a l'Ajuntament de Santa Eugènia, perquè pugui donar cobertura als usuaris del rocòdrom, que no disposin de l'assegurança anual.

**3.-Compromisos de l'Ajuntament de Santa Eugènia**

L'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a donar informació de forma clara i fàcil als federats/des de la FBME dels seus serveis/beneficis objecte del present conveni, conforme amb les condicions establertes de l'annexe 1.

L'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a cedir l'ús del rocòdrom a la FBME, per:

- Diades d'iniciació
- Trobades
- Formació de l'Escola Balear d'Activitats de Muntanya (EBAM)
- Competicions
- Entrenaments
- Sempre és farà petició formal a l'Ajuntament, per part de la FBME i la FBME designarà un responsable per cada activitat en concret.

**4.-Logotips**

Les parts es donen autorització per compartir els seus respectius logotips en els suports i medis que s'ajustin a l'aplicació del present conveni. Els logotips no es podran emprar mai per altres finalitats sense una autorització prèvia de les parts.

**5.-Duració i seguiment**



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

El present conveni té una durada de 12 mesos (1 any) a comptar des de la data de la signatura i es renovarà automàticament per anualitats llevat d'una denúncia o avís previ d'una de les parts.

La denúncia o avís, es farà almenys en 15 dies d'antelació de la data de caducitat del conveni.

El conveni podrà quedar resolt i sense efecte per alguna de les següents causes:

- Per acord de les dues parts.
- Per incompliment d'alguna de les parts de les obligacions especificades al conveni.
- Per l'impossibilitat del compliment per causes alienes a qualsevol de les parts.

En prova de conformitat, les parts firmen el present document per duplicat i a un únic efecte en el lloc i data, anteriorment mencionat.

Annexe 1

1.-L'Ajuntament de Santa Eugènia, es compromet a realitzar un descompte del 100 % a tots els federats/des que acreditin la seva afiliació a la FBME per a l'ús del rocòdrom en propietat de l'Ajuntament de Santa Eugènia.

2.-De la mateixa manera, l'Ajuntament de Santa Eugènia, es compromet a realitzar ofertes especials o avantatges als federats/des a la FBME, donant un tracte diferencial als clubs inscrits dins la federació.

3.-L'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a posar un cartell a l'establiment mostrant la seva col·laboració amb la FBME.

4.-La FBME es compromet a difondre aquest conveni entre els seus afiliats/des en la pàgina web, posant el logo de l'Ajuntament de Santa Eugènia i un link a la pàgina web, en l'apartat avantatges FBME i a la llista de col·laboradors que apareix a l'inici de la web.

5.-L'Ajuntament de Santa Eugènia posarà el logo de la FBME i un link de la mateixa a la seva web.

6.-La FBME es compromet a entregar anualment una tarja federativa de l'any corresponent per a que sigui fàcil la seva identificació de la temporada en curs vigent.

**4t.- Conveni entre l'Ajuntament de Sencelles i l'Ajuntament de Santa Eugènia amb la finalitat que els nins de les entitats esportives Interprà FC i Atlètic Sencelles Club Esportiu puguin utilitzar i gaudir el camp municipal de futbol de Santa Eugènia.-** Atès que l'Ajuntament de Santa Eugènia i l'Ajuntament de Sencelles per la utilització del camp de futbol i que es considera convenient instrumentar la cooperació entre ambdues entitats mitjançant la tècnica convencional, atenent el que disposa l'article 57 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

Local –LRBRL-, en la redacció que en fa la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local –LRSAL-, i els articles 47 i següents de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector públic –LRJSP.

L'objecte del conveni té per finalitat determinar les relacions de col·laboració entre ambdós Ajuntaments, amb la finalitat que els nins de les entitats esportives Interplà FC i Atlètic Sencelles Club Esportiu, puguin utilitzar i gaudir el camp municipal de futbol de Santa Eugènia.

L'Ajuntament de Sencelles abonarà a l'Ajuntament de Santa Eugènia l'import que seguidament s'indica i que es farà efectiu al final de cada temporada assenyalada per tal de contribuir al pagament de les despeses enumerades al conveni i les millores que es puguin realitzar en la instal·lació esportiva.

Temporada: 2022-2023 : 9.500,00 €

Temporada: 2023-2024: 8.000,00 €

D'acord amb això, i segons les disposicions legals vigents, propós a l'Ajuntament en Ple l'adopció del present acord:

Primer.- Aprovar el conveni entre l'Ajuntament de Sencelles i l'Ajuntament de Santa Eugènia amb la finalitat que els nins de les entitats esportives Interprà FC i Atlètic Sencelles Club Esportiu puguin utilitzar i gaudir el camp municipal de futbol de Santa Eugènia.

Segon.- Notificar l'esmentat acord a l'Ajuntament de Sencelles.

Tercer.- Facultar al Sr. Batle per a la signatura de l'esmentat conveni.

**Acord:** La proposta és aprovada per majoria dels assistents ( 6 vots a favor -FEIM SANTA EUGÈNIA i PSIB – PSOE i 2 abstencions – PP -)

Conveni entre l'Ajuntament de Sencelles i l'Ajuntament de Santa Eugènia amb la finalitat que els nins de les entitats esportives Interprà FC i Atlètic Sencelles Club Esportiu puguin utilitzar i gaudir el camp municipal de futbol de Santa Eugènia.

Joan Carles Verd Cirer, Batle de l'Ajuntament de Sencelles, actuant en nom i representació d'aquesta institució, en virtut del que disposa l'article 21.b de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, i en l'exercici de les facultats que li atribueixen l'esmentada llei.

Joan Riutort Crespí, batle de l'Ajuntament de Santa Eugènia, actuant en nom i representació d'aquesta institució, d'acord amb el que disposa l'art. 21.1.b de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL).

Antecedents



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

El foment de la pràctica de l'esport es configura actualment com un dels elements clau en el procés de construcció de la participació ciutadana i com a factor essencial per al progrés social.

Aquest és el marc comú pels Ajuntaments de Sencelles i Santa Eugènia en que es desplega l'acció de foment i creixement de la pràctica del futbol base.

Es pretén, doncs, promocionar el futbol base i aquest conveni té com a finalitat regular i facilitar que els nins de l'Interplà FC i de l'Atlètic Sencelles Club Esportiu, puguin emprar les instal·lacions esportives del camp municipal de Futbol de Santa Eugènia.

L'article 86 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, permet que els Ajuntaments puguin celebrar convenis amb altres administracions públiques que no siguin contraris a l'ordenament jurídic i tinguin com a finalitat l'interès públic.

D'acord amb el que s'ha exposat, ambdues parts acordam la subscripció del present conveni, als efectes de determinar les condicions d'ús de les instal·lacions del camp municipal de Santa Eugènia i de conformitat amb les següents:

#### Clàusules

##### Art.-1.- Objecte

El conveni té per finalitat determinar les relacions de col·laboració entre ambdós Ajuntaments, amb la finalitat que els nins de les entitats esportives Interplà FC i Atlètic Sencelles Club Esportiu, puguin utilitzar i gaudir el camp municipal de Futbol de Santa Eugènia.

##### Art. 2.- Obligacions de les parts:

Són obligacions de l'Ajuntament de Santa Eugènia durant les temporades 2022-2023 i 2023-2024:

- a)Atendre el pagament de la despesa elèctrica de la il·luminació i gas butà del camp de futbol durant les tres temporades indicades.
- b)Realitzar el manteniment de la gespa artificial del camp de futbol.
- c)Realitzar el manteniment ordinari del camp de futbol i la reparació de desperfectes.

Són obligacions de l'Ajuntament de Sencelles per a les temporades 2022-2023 i 2023-2024:

- a)Garantir la neteja de les instal·lacions del camp municipal de Futbol de Santa Eugènia (vestuaris, banys, grades i passadissos), posant a disposició el personal qualificat per un total de 21 hores setmanals, repartides a tres hores i mitja diàries de dilluns a dissabte. El control i l'organització de la neteja serà responsabilitat de l'Ajuntament de Santa Eugènia.
- b)Com a contraprestació a l'ús del camp de futbol, l'Ajuntament de Sencelles abonarà a l'Ajuntament de Santa Eugènia l'import que seguidament s'indica i que es farà efectiu al final de cada temporada assenyalada per tal de contribuir al pagament de les despeses





**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

enumerades en el punt anterior i les millores que es puguin realitzar en la instal·lació esportiva.

Temporada 2022-2023: 9.500,00 €

Temporada 2023-2024: 8.000,00 €

c) En el cas que per algunes de les causes descrites en l'article 6è, s'extingueixi aquest acord, es farà càrrec de la part proporcional corresponent al pagament en el moment en que es trobi de la temporada en curs.

Art.3.-En cas necessari, per resoldre els conflictes que puguin sorgir de la interpretació d'aquest Conveni, i a requeriment de qualsevol d'ambdues parts, es constituirà una comissió de seguiment del Conveni integrada pels següents membres:

Batle de Santa Eugènia

Batle de Sencelles

Vocals: El/la regidor/a d'esports de l'Ajuntament de Santa Eugènia i Sencelles.

Art. 4.-Aquest conveni entrarà en vigor en el moment de la seva signatura i fins a la finalització de la temporada de futbol 2023-2024.

Art. 5.-Per acord d'ambdues parts aquest conveni es pot prorrogar anualment, prèvia signatura d'un annex al mateix.

Art. 6.-Causas d'extinció del conveni:

Són causes d'extinció del conveni:

a) El mutu acord de les parts.

b) La impossibilitat material de la seva execució.

c) L'incompliment de les obligacions corresponents.

d) Denúncia de qualsevol de les parts, manifestada per escrit.

e) La resta de les causes previstes a la normativa d'aplicació.

Art. 7.-Naturalesa i règim jurídic:

Aquest conveni de col·laboració té naturalesa administrativa i es regula pel que disposen amb caràcter bàsic de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, i l'article 78 de la Llei 3/2003, de 26 de març, de règim jurídic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Com a mostra de conformitat, signa'm aquest conveni en tres exemplars.

**5è.- Aprovació Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia.-** En l'àmbit de l'execució de les mesures contingudes al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) finançades amb fons del mecanisme per a la recuperació i la Resiliència (MRR), cal adaptar els procediments de gestió i el model de control de les entitats participants.

Entre les mesures que es preveuen per implantar un sistema de gestió eficaç, l'article 6 de la 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 l'obligació que tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

disposi d'un Pla de mesures antifrau amb la finalitat de garantir i declarar que els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i conflictes d'interessos.

Legislació aplicable

La legislació aplicable és la següent:

-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.

-Els articles 21.1.a), d) i s) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.

D'acord amb això, i segons les disposicions legals vigents, proposo a l'Ajuntament en Ple l'adopció del present acord:

Primer.- Aprovar el Pla de mesures i la declaració institucional antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia que s'adjunten a l'annexe.

Segon.- Publicar el text íntegre del Pla a la Seu Electrònica d'aquest Ajuntament i al Boib a efectes del seu general coneixement.

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assistents.

**6è.- Modificació plantilla de personal.-** Vist l'informe del secretari-interventor de 13 de juliol de 2022 de conformitat amb el que es disposa en l'article 22.2.i) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, proposo a l'Ajuntament Ple l'adopció del present acord:

Primer.- Aprovar inicialment la modificació de la plantilla municipal que té per objecte la creació i supressió de la següent plaça:

1.-Creació:

Denominació	Arquitecte
Núm. de places	1
Situació	Vacant
Escala	Administració especial
Subescala	Tècnica
Grup/Subgrup	A1
Titulació acadèmica	Llicenciatura

Segon.- Sotmetre el present acord a informació pública per termini de quinze dies mitjançant anunci en el Boib durant aquest termini els interessats/des podran examinar l'expedient i presentar les reclamacions que estimin pertinents. Transcorregut l'esmentat termini, si no s'han presentat al·legacions, s'entendrà elevat a definitiu aquest acord d'aprovació inicial.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

**Acord:** La proposta és aprovada per per majoria dels assistents ( 6 vots a favor -FEIM SANTA EUGÈNIA i PSIB – PSOE i 2 abstencions – PP -)

**7è.- Modificació relació llocs de treball.-** Vist l'informe del secretari-interventor de data 13 de juliol de 2022 i de conformitat amb el que es disposa en l'article 22.2.i) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, a proposta de la Comissió Informativa de personal, el Ple adopta el següent acord:

Primer.- Aprovar la modificació de la relació de llocs de treball d'aquest Ajuntament, amb les modificacions derivades de la negociació col·lectiva i dels informes adjuntats a l'expedient, amb el text següent:

Servei al qual pertany	
Denominació del lloc de treball	Arquitecte municipal
Nombre de places per cada lloc de treball i tipus de lloc de treball	1
Naturalesa jurídica	Funcionarial
Unitat orgànica a la qual pertany	Urbanisme
Grup de classificació professional per a llocs de treball de funcionaris, i grup professional per a llocs de treball laborals	A1
Forma de provisió	Concurs-oposició
Funcions a desenvolupar	Informes, llicències urbanístiques, projectes d'obra, etc.

Segon.- Publicar íntegrament la citada relació en el Boib i a la Seu electrònica de l'Ajuntament.

**Acord:** La proposta és aprovada per majoria dels assistents ( 6 vots a favor -FEIM SANTA EUGÈNIA i PSIB – PSOE i 2 abstencions – PP -)

**8è.- Aprovació compte general del pressupost any 2021.-** Resultant que la Comissió Especial de Comptes, en sessió celebrada dia 25 de maig de 2022 es va informar favorablement l'informe del Compte General de l'exercici 2021.

Resultant que el Compte General s'ha exposat al públic per un termini de 15 dies durant els quals podran els interessats/des presentar al·legacions, mitjançant anunci publicat en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, de data 28 de maig 2022 amb el Boib núm. 69 i finalitzant dia 17 de juny de 2022.

Considerant que l'expedient per l'aprovació del Compte General ha seguit la tramitació establerta en la legislació vigent.

Atesa la memòria del Compte general de pressupost de 2021.

Vist l'informe emès pel secretari-interventor municipal.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

Considerant que el Compte General corresponent a l'exercici 2021 i els documents que el justifiquen, s'han rendit i estan conformes amb els llibres de comptabilitat i la resta d'antecedents documentals, de conformitat amb el que disposa l'article 212 Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i les Regles 50 i 51 de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL), posant a la vista i consultats tots els antecedents que s'han cregut convenients per millorar alhora de Dictaminar respecte dels extrems a que fa referència la legislació citada.

Hi ha que resaltar i tenir en compte que, de conformitat amb el que disposa la Regla 49 de la ICAL, l'aprovació del Compte General és un acte essencial per la fiscalització d'aquesta pels òrgans de control extern (Sindicatura de Comptes i Tribunal de Comptes), que no requereix la conformitat amb les actuacions que en ell es contenen i no genera responsabilitat per raó de les mateixes.

En virtut de tot això, amb l'Informe previ i favorable de la Comissió Especial de Comptes de data 25 de maig de 2022, s'eleva a l'Ajuntament en ple la següent;

**PROPOSTA D'ACORD**

Primer.- Aprovar els Comptes i estats que componen el Compte General corresponent a l'exercici 2021, així com els seus annexos, presentada de conformitat a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, i que està integrat el Compte de la pròpia Entitat Local.

Segon.- Aprovat el Compte General es rendeixi al Tribunal de Comptes en la forma i la documentació que estableix la normativa vigent.

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assistents.

**9è.- Modificació de crèdit núm. 7/2022.-** Vist que han sorgit despeses que no estaven previstes dins l'any 2022 i que per tant no estaven pressupostades o pressupostades per un import inferior.

Considerant que aquestes despeses, que no es poden demorar a l'exercici següent ja que es vol fomentar la utilitat pública derivada de la mateixa dins aquest exercici.

Considerant que, de conformitat amb l'article 177 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL), quan hagi de realitzar-se alguna despesa que no pugui demorar-se fins l'exercici següent, i no existeixi en el pressupost de la Corporació crèdit o sigui insuficient o no ampliable el consignat, el president de la Corporació ordenarà la incoació de l'expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit, en el segon. L'expedient, que haurà de ser prèviament informat per la Intervenció, se sotmetrà a l'aprovació del Ple de la Corporació, amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els pressupostos. Seran així mateix d'aplicació les normes sobre informació, reclamació i publicitat dels pressupostos a què es refereix l'article 169 d'aquesta Llei.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

- Considerant que l'aprovació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit exigeixen informe previ de la Secretaria-Intervenció municipal de fons i aprovació del Ple de la Corporació, amb subjecció als mateixos tràmits i requisits sobre informació, reclamació i publicitat que el Pressupost municipal, de conformitat amb allò establert a l'article 169 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març -TRLRHL-.
- Considerant que l'acord d'aprovació inicial ha d'exposar-se al públic per termini mínim de quinze dies hàbils, mitjançant anuncis al Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, i al tauler d'edictes de l'Ajuntament per tal que els interessats puguin examinar l'expedient i formular les reclamacions que estimin pertinents.
- Considerant que les reclamacions presentades hauran de ser resoltes per l'Ajuntament Ple que acordarà, al mateix temps l'aprovació definitiva de l'expedient de modificació de crèdit del vigent Pressupost en la seva modalitat de crèdit extraordinari.

Vist l'informe favorable del Tècnic de Gestió Econòmica de amb la conformitat del Secretari-Interventor.

Per tot això, es proposa al l'Ajuntament en Ple, previ Dictamen de la Comissió Informativa, l'adopció de les següents :

**PROPOSTES D'ACORD**

Primer.- Aprovar inicialment l'expedient de modificació de crèdit núm. 7/2022 en el vigent pressupost per crèdit extraordinari finançat mitjançant amb romanent líquid de tresoreria per a despeses generals, amb el següent detall:

**Altes en el Pressupost de Despeses**

Aplicació Pressupostària	Descripció	Crèdit inicial	Import modificació	Crèdit definitiu
01.450.20000.01	Arrendament	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Total		0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €

**Altes en el Pressupost d'Ingressos**

Aplicació Pressupostària	Descripció	Crèdit inicial	Import modificació	Crèdit definitiu
01.87000.01	Per a despeses generals	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Total		0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

Segon.- Exposar al públic l'aprovació inicial al tauler d'anuncis i al Butlletí Oficial de les Illes Balears per un període de quinze dies hàbils, comptats des del dia següent a la seva publicació, posant a disposició del públic la documentació corresponent, durant l'esmentat termini els interessats podran examinar la documentació i presentar reclamacions davant el Ple de la Corporació.

Tercer.- Que es doni compte al Ple de l'Ajuntament de les reclamacions i suggeriments que es formulin, que es resoldran amb caràcter definitiu, o en cas que no es presentin, l'acord inicial s'eleva automàticament a definitiu.

Quart.- De l'expedient de la modificació de crèdits definitivament aprovada, es remetrà còpia a l'Administració de l'Estat i de la Comunitat Autònoma simultàniament a la seva remissió al Butlletí Oficial de les Illes Balears.

No obstant això, el Ple de la Corporació resoldrà allò que estimi més adient als interessos municipals

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assistents.

**10è.- Proposta P.P. per una millora en la senyalització del pas de vianants.-** El grup municipal P.P. presenta la següent proposta:

Proposta per una millora en la senyalització del pas de vianants

Exposició de motius

Resulta convenient la instal·lació de sistemes d'enllumenat o senyalització específics que resaltin la presència del pas de vianants durant les hores d'obscuritat i menys claror.

En els pas de vianants del tram de la carretera (c/ Aljub i De la Balanguera), que són tres, la il·luminació durant les hores de fosca és insuficient.

Quan entra la foscor, i en certes èpoques de l'any des de ben prest a la tarda i durant les hores que la gent encara va pel carrer, bé sigui al forn, al bar, a passejar o a la farmàcia, entre d'altres, la visibilitat disminueix i la falta d'il·luminació o una il·luminació defectuosa en els passos de zebra incrementa el risc d'accident.

Les línies marcades abans del pas de vianants que indiquen el punt on s'han d'aturar els cotxes, ajuden a que els vehicles s'aturin abans d'apropar-se als passos de zebra i són elements també essencials.

Els senyals de trànsit reflectants o dispositius per millorar la visibilitat nocturna, com per exemple: dispositius reflectors, senyals de trànsit (il·luminació de senyals, semàfor...) o marcacions de carretera addicionals, són elements importants i necessaris per incrementar la seguretat dels vianants, siguin horitzontals o verticals.

A continuació presentem formes de senyalització lluminosa:

\*En cas que no es vulguin instal·lar senyals o elements que produeixen una forta il·luminació, els quals poden molestar als veïns i a més el seu cost pot ser elevat, es pot



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

millorar la senyalització horitzontal. Es possible millorar la visibilitat i la seguretat gràcies a pintures reflectants o dispositius d'il·luminació horitzontals.

\*En cas que es pugui dur a terme una despesa generosa, hi ha els sensors automàtics, els quals quan detecten els vianants, s'activa el llum de la senyalització la qual informa els conductors sobre la presència d'un vianant travessant el carrer.

Per tal de no fomentar una despesa imprudent, seria interessant analitzar i detectar els passos de vianants més perillosos i establir així prioritats.

Considerar que és necessari prendre mesures, per donar seguretats als nostres veïns. Aquesta proposta està sobretot enfocada als passos de vianants de la zona de la carretera.

El Grup municipal del Partit Popular de Santa Eugènia, proposa els següents acords a dur al Ple pel seu debat i aprovació, envers el comentat i explicat anteriorment:

Primer.- Que els serveis tècnics municipals, realitzin un estudi i un informe on es detalli el grau de compliment en els nostres passos de vianants i la prioritització dels passos de vianants que han d'adaptar-se i el cost de les diferents mesures a aplicar.

Segon.- Instal·lar les senyalitzacions lumíniques als passos de vianants existents i en els de nova creació, prioritzant els casos de la carretera.

**Acord:** La proposta és aprovada per majoria dels assistents (6 abstencions – FEIM SANTA EUGÈNIA i PSIB- PSOE i 2 vots a favor -PP )

**11è.- Propostes d'urgència.-**

S'aprova per unanimitat la urgència de les següents propostes.

**Arrendament immoble local a la Plaça Bernat de Santa Eugènia.-** Considerant que és necessari per aquest municipi procedir a l'arrendament del següent bé:

Immoble local Plaça Bernat de Santa Eugènia, núm. 10, 2 planta: 0 porta: 1 – 07142 – Santa Eugènia i referència cadastral: 6161413DD8866S0004RY

Considerant que és convenient per aquest municipi l'arrendament del bé referit pels següents motius: Especial idoneïtat del bé.

L'immoble arrendat es destinarà a: Dependència municipal.

Examinada la documentació que l'acompanya, vist l'informe de secretaria, i de conformitat amb allò que s'ha fixat en la Disposició Addicional Segona de la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es traslladen 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, proposo a l'Ajuntament Ple l'adopció del present acord:



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Primer.- Aprovar l'expedient de contractació per a l'arrendament mitjançant adjudicació directe en els antecedents.

Segon.- Notificar l'esmentat acord a l'interessat.

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assistents.

**Plec de clàusules administratives particulars que regeix la licitació, mitjançant procediment obert ordinari, de la prestació del servei de menjador amb característiques de menjador saludable i sostenible del CEIP Mestre Guillemet i a l'Escoleta municipal.-** Atesa la memòria de Batlia de 21/07/2022 i la necessitat de licitar la prestació del servei de menjador del CEIP Mestre Guillemet i a l'escoleta municipal.

L'objecte del contracte consisteix en la prestació dels següents serveis que es desenvolupen en el plec de condicions tècniques:

CEIP Mestre Guillemet, servei de menjador (cuina i monitoratge).

Escoleta municipal, servei de menjador (cuina).

Els dos centres formen part de la mateixa unitat i no és necessari la utilització de transport.

Característiques del contracte:

Tipus de contracte: administratiu

Subtipus del contracte: serveis

Objecte del contracte: menjador

Procediment de contractació: obert

Tipus de tramitació: ordinària

Codi núm. 55523100-3 (serveis de menjars per a escoles)

Atès l'informe de secretaria, i de conformitat amb allò que s'ha fixat en la disposició addicional segona de la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es traslladen 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, propos a l'Ajuntament en Ple l'adopció del següent acord.

Primer.- Aprovar l'expedient de contractació, mitjançant procediment obert pel contracte de la prestació del servei de menjador amb característiques de menjador saludable i sostenible del CEIP Mestre Guillemet i a l'Escoleta municipal.

Segon.- Aprovar els plecs de clàusules administratives particulars que regiran el contracte.

Tercer.- Publicar l'anunci de licitació en el perfil de contractant amb el contingut contemplat en l'annex III de la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Quart.- Publicar en el perfil de contractant tota la documentació integrant de l'expedient de contractació, en particular el plec de clàusules administratives particulars i el de prescripcions tècniques.





**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

**Acord:** La proposta és aprovada per unanimitat dels assitents.

**12è.- Precs i preguntes.-**

Per part de la Sra. Margalida Cañellas ( PP ) es varen realitzar els següents prec i preguntes:

-Quina és la previssió d'inici de la gestió del Canòdrom ¿ Contestà el Sr. Batle que el mes de setembre.

-Perquè no havia ambulànica a les actuacions de dissabte passat amb les altes temperatures? Contestà el Sr. Batle que hi havia Protecció Civil i que prèviament s'havia estudiat amb la Policia Local.

I, sense cap altre assumpte per tractar, el president aixeca la sessió a les 21:00 hores, de la qual, com a secretari-interventor, estenc aquesta acta.

El secretari-interventor,

Sgt: Raimundo T. Montis Sastre



Vist i plau,  
El Batle,

Sgt: Joan Riutort Crespi



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Presentació del Pla Tipus de mesures antifrau  
Glossari de termes  
Normativa aplicable  
Introducció

Model tipus de Pla de mesures antifrau

1. Objecte del Pla de mesures antifrau
2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau
3. Àmbit objectiu d'aplicació
4. Àmbit subjectiu d'aplicació
5. Principis del Pla de mesures antifrau
6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau
7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves
8. Estructura del Pla de mesures antifrau
9. Mesures de prevenció
  - 9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció
  - 9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament
  - 9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus
  - 9.4. Desplegament d'una cultura ètica.
  - 9.5. Aprovació/reforç del codi de conducta d'alts càrrecs
  - 9.6. Codi ètic de treballadors públics
  - 9.7. Publicació de declaració de béns i activitats
  - 9.8. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública
  - 9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

10. Mesures de detecció

- 10.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies
- 10.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès siguin elevats o mitjans
- 10.3. Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès

11. Mesures de correcció

- 11.1. La retirada dels projectes, o de part d'aquests, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interès reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament
- 11.2. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control
- 11.3. Correcció dels conflictes d'interès: l'abstenció.
- 11.4. Gestió davant de conflictes d'interès o indicis de possible frau o corrupció

12. Mesures de persecució

- 12.1. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament
- 12.2. Comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a les autoritats competents
- 12.3. Denúncia dels casos de presumpte frau davant de les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant de la fiscalia o els tribunals
- 12.4. Conflicte d'interès

Annexos al Pla de mesures antifrau

Annex I. Declaració institucional

Annex II. Mapa de riscos i matriu d'avaluació

Annex III. Banderes vermelles en la detecció de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès

Annex IV. Model de DACI

Annex V. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Annex VI. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Annex VII. Protocol de gestió de conflicte d'interessos

Presentació del Pla Tipus de mesures antifrau

L'objecte d'aquest document és proporcionar un model tipus de Pla de mesures antifrau que pugui servir d'eina per ser aprovat, després de les modificacions que en cada cas siguin procedents, particularment per part de les entitats locals de Mallorca. Partint del Pla de mesures antifrau per la gestió dels fons europeus *Next Generation EU* que ha sigut elaborat per el Consell de Mallorca, s'ha fet una adaptació d'aquest contingut a la realitat local que òbviament presenta un escenari diferenciat segons si es tracta de municipis petits, mitjans o grans. En conseqüència, aquest model tipus s'ha de adaptar a cada realitat local i a les seves pròpies característiques. La finalitat és proveir als municipis de l'illa d'una eina de mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès i el doble finançament, i que, així mateix, enuncii les tasques bàsiques que cada entitat local ha de dur a terme per reforçar aquests mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus.

Es pretén amb aquest model tipus de Pla de mesures antifrau complir les exigències mínimes derivades de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, i les que així mateix imposa el Dret de la Unió Europea als Estats membres (i, per tant, també a les autoritats locals) quan gestionin de forma compartida o executin fons procedents del pressupost europeu, encara que sigui com a mers beneficiaris o receptors. Mitjançant aquestes mesures es tracta, en tot cas, de protegir eficaçment els interessos financers de la Unió.

El text d'aquest model tipus de Pla ha integrat aquelles qüestions que poden ser més adequades al perfil governamental dels qui en són els destinataris (ajuntaments de menor capacitat tècnica) del document "*Orientacions per al Reforç de la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, referits a l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021*"<sup>1</sup>, document elaborat per la Direcció General del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, adscrita a la Secretaria General de Fons Europeus, del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, distribuït els darrers dies del mes de gener (24 de gener de 2022). No obstant això, aquestes orientacions tenen un valor residual o puntual quan es tracta d'aplicar aquestes directrius a municipis petits. El mateix es pot dir de la Guia que ha difós recentment el Servei Nacional de Coordinació Antifrau (adscrit a la IGAE) sobre aplicació dels plans de mesures antifrau, que ha estat tinguda en compte en la redacció d'aquest document, però que les eines que proposa aquest document en molts casos no són de fàcil aplicació per a entitats locals de menys de 5.000 habitants. Per tant, una vegada més, s'ha de recordar la necessitat d'adaptar les previsions d'aquets model tipus a la realitat puntual que tingui cada entitat local.

La proposta del model tipus de Pla de mesures antifrau que es presenta a continuació s'estructura segons el cicle de la gestió del risc de frau: prevenció, detecció, correcció i persecució, posant tots els esforços en la fase preventiva.

<sup>1</sup> Orientacions per al Reforç de la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, referits a l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre.  
[https://www.fondoseuropeos.hacienda.gob.es/sitios/dgpmrr/es-es/Documents/Orientaciones%20plan%20antifraude%20PRTR\\_SGFE\\_MHFP\\_enero%202022.pdf](https://www.fondoseuropeos.hacienda.gob.es/sitios/dgpmrr/es-es/Documents/Orientaciones%20plan%20antifraude%20PRTR_SGFE_MHFP_enero%202022.pdf)



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Glossari de termes

A. Irregularitats administratives

La noció d'irregularitats administratives està recollida en el dret de la Unió Europea en el Reglament (CE, EURATOM), número 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les comunitats europees, en l'article 1.2 es preveu aquesta definició:

Constituirà irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o omissió d'un agent econòmic que tingui o tindria per efecte perjudicar el pressupost general de les comunitats (Unió Europea) o els pressupostos administrats per aquestes (o gestionat de forma compartida per autoritats nacionals com són les locals), bé sigui mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda.

B. Frau

La noció de frau, amb unes connotacions penals innegables, es recull a l'article 3 (enquadrat al títol II: "Infraccions penals relatives al frau que afecta els interessos financers de la Unió") de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal.

Aquest concepte es delimita en aquest article de la següent manera:

- 1) Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que el frau que afecti els interessos financers de la Unió constitueixi una infracció penal quan es cometi intencionadament.
- 2) Als efectes de la present Directiva, es considerarà frau que afecta els interessos financers de la Unió el següent:
  - a) En matèria de despeses no relacionades amb els contractes públics, qualsevol acció o omissió relativa a:
    - i) l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
    - ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o
    - iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a finalitats diferents dels que en van motivar la concessió inicial;
  - b) En matèria de despeses relacionades amb els contractes públics, almenys quan es cometin amb ànim de lucre il·legítim per l'autor o una altra persona, causant una pèrdua per als interessos financers de la Unió, qualsevol acció o omissió relativa a:
    - i) l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o la retenció infundada de fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en nom seu,
    - ii) l'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació que tingui el mateix efecte o



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

iii) l'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar-ne la concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Així mateix, en aquest concepte de frau es tindrà en compte el que disposen els apartats c) i d) de l'article 3 esmentat, respectivament, en matèria d'ingressos diferents dels procedents dels recursos propis de l'IVA i d'ingressos procedents dels recursos propis de l'IVA, en les circumstàncies que s'hi assenyalen.

### C. Corrupció

La Comissió Europea aplica el següent concepte de corrupció<sup>2</sup>:

S'entén per corrupció l'abús de poder d'un càrrec públic per obtenir beneficis privats. Els pagaments corruptes faciliten molts altres tipus de frau, com ara la facturació falsa, les despeses fantasmes o l'incompliment de les condicions contractuals. La forma més freqüent són els pagaments corruptes o els beneficis de caràcter similar: un receptor (corrupció passiva) accepta el suborn d'un donant (corrupció activa) a canvi d'un favor.

L'article 4.2 de la Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, recull la diferència entre corrupció activa i corrupció passiva.

Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la corrupció passiva i activa, quan es cometin intencionalment, constitueixin infraccions penals.

a) A efectes d'aquesta Directiva, s'entendrà per **corrupció passiva** l'acció d'un funcionari que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

b) A efectes de la present Directiva, s'entendrà per **corrupció activa** l'acció de tota persona que prometi, ofereixi o concedeixi, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, a fi que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions de manera que perjudiqui o pugui perjudicar els interessos financers de la Unió.

### D. Malversació

La noció de malversació està recollida a l'article 4.3 de la Directiva (UE) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal, en els termes següents:

Els Estats membres adoptaran les mesures necessàries per garantir que la malversació, quan es cometi intencionadament, constitueixi una infracció penal.

A efectes de la present Directiva, s'entendrà per malversació l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o

<sup>2</sup> Font: Comissió Europea Fons Estructurals i d'Inversió Europeus. Orientacions per als Estats membres i les autoritats responsables dels programes. Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau, 2014.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiar-se o utilitzar actius de manera contrària als fins per als que estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera els interessos financers de la Unió.

**E. conflicte d'interès**

No hi ha una definició normativa precisa de conflicte d'interès. Tot i així, la normativa europea preveu una regulació que assaja identificar quines situacions o circumstàncies taxades s'enquadren com a conflicte d'interès, a la qual s'afegeix una clàusula oberta que, fins a cert punt, objectiva l'existència d'aquests conflictes en determinats contextos. En efecte, l'article 61.3 del Reglament Financer de 2018 determina en quins casos o supòsits hi haurà conflicte d'interès, i ho fa en els termes següents:

Als efectes de l'apartat 1, hi ha conflicte d'interès quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què fa referència l'apartat 1 (responsables polítics o empleats públics que gestionin fons europeus) es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

**F. Doble finançament**

El Reglament (UE) 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, preveu en el Considerant 53, que *“els Estats membres han de vetllar (...) perquè s'eviti el doble finançament procedent del Mecanisme i altres programes de la Unió”*.

L'article 22 del Reglament esmentat fa referència expressa a que els Estats membres, en la sol·licitud de pagament, han d'acreditar que *“els sistemes de control establerts ofereixen les garanties necessàries de que els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, i en particular (...) en evitar el doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera”*.

**Normativa aplicable**

**Normativa de la Unió Europea**

Tractat de Funcionament de la Unió Europea.

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

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

Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.

Reglament 2021/241, del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel que s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

**Normativa estatal**

Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.

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

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

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

Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

Reial Decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Normativa autonòmica dels Illes Balears

Llei 4/2011, de 31 de març, de bona administració i del bon govern de les Illes Balears

Llei 16/2016, de 9 de desembre, de creació de l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la corrupció a les Illes Balears

Llei 4/2021, de 17 de desembre, de mesures extraordinàries i urgents per executar les actuacions y els projectes que s'han de finançar amb fons europeus en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

### **Introducció**

El Consell Europeu va aprovar el 21 de juny del 2020 la creació del programa Next Generation EU (NGEU), un instrument d'estímul econòmic en resposta a la crisi causada pel coronavirus. El Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència (MRR), establert a través del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer del 2021, és el nucli d'aquest Fons de Recuperació. L'Instrument Europeu de Recuperació es fonamenta alhora en tres pilars:

1r) El Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), destinat a donar suport als esforços dels estats membres per recuperar-se, a reparar els danys i a sortir reforçats de la crisi, amb un àmbit duplicació estructurat al voltant de sis grans blocs d'actuacions: a) la transició ecològica; b) la transformació digital; c) el creixement intel·ligent, sostenible i integrador, que inclou la cohesió econòmica, l'ocupació, la productivitat, la competitivitat, la investigació, el desenvolupament i la innovació, i un mercat interior que funcioni correctament amb petites i mitjanes empreses sòlides; d) la cohesió social i territorial; e) la salut i la resiliència econòmica, social i institucional, amb l'objecte, entre d'altres, d'augmentar la preparació i la capacitat de reacció davant de les crisis, i f) les polítiques per a la propera generació.

2n) L'Ajuda a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-EU), que es canalitza mitjançant els fons FEDER, FSE i FEAD, i que pretén una recuperació ecològica, digital i resilient.

3r) El reforçament de projectes clau de la Unió Europea per extreure els ensenyaments de la crisi, enfortir el mercat únic i accelerar la doble transició digital i ecològica.

D'acord amb això, cada estat membre ha d'elaborar un projecte de país. A l'Estat espanyol, aquest projecte és el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (d'ara endavant PRTR),





**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

basat en quatre eixos transversals que es vertebren en deu polítiques palanca, dins de les quals es recullen trenta components, que permeten articular els programes coherents d'inversions i reformes del pla. Aquests quatre eixos són; la transició ecològica, la transformació social, la cohesió social i territorial i la igualtat de gènere.

Per fer efectives les iniciatives plantejades al PRTR, les administracions públiques han d'adaptar els procediments de gestió i el model de control. Algunes mesures d'agilització es van establir mitjançant el Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, pel que s'han de canalitzar els fons europeus. A més, cal la configuració i el desenvolupament d'un sistema de gestió que faciliti la tramitació eficaça de les sol·licituds de desemborsament als serveis de la Comissió Europea. Per això, s'ha aprovat l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR.

Les Illes Balears van aprovar, per la seva banda, el Pla Autonòmic de Reactivació i Transformació Econòmica i Social de les Illes Balears, amb deu eixos de futur i diferents plans, estratègies i pactes que han de permetre, en connivència, discussió, consens i construcció conjunta amb altres administracions i actors socioeconòmics, desplegar les accions que calen per fer front a la situació generada per la pandèmia i sortir enfortits.

A l'àmbit propi de la Comunitat de Balears, s'ha aprovat la Llei 2/2020, de 15 d'octubre, de mesures urgents i extraordinàries per a l'impuls de l'activitat econòmica i la simplificació administrativa a l'àmbit de les administracions públiques de les Illes Balears per pal·liar els efectes de la crisi ocasionada per la COVID-19, amb l'objectiu d'establir mesures de simplificació administrativa per promoure la millora dels processos reguladors, de gestió i l'Organització de l'Administració de la Comunitat Autònoma i el seu sector públic.

També s'ha aprovat la Llei 4/2021, del 17 de desembre, de mesures extraordinàries i urgents per executar les actuacions i els projectes que s'han de finançar amb fons europeus en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència per harmonitzar les particularitats organitzatives i normatives pròpies de la Comunitat amb el que disposa el Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del PRTR, en què s'estableix un marc general bàsic, les mesures del qual poden, en alguns casos, ser aplicades directament, però en altres, han de ser desenvolupades autonòmicament.

Entre les previsions de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, destaca l'obligació que imposa i desenvolupa l'article 6 que, amb la finalitat de donar compliment a les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/ 241, de 12 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència imposa Espanya en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiari dels fons del MRR, tota entitat, decisora o executora, que participi en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti 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, detecció i correcció del frau, corrupció i conflictes d'interessos.

En compliment d'aquest mandat s'aprova aquest pla, que té per objecte definir les principals accions que cal adoptar per evitar el mal ús o el frau en els recursos financers del PRTR, amb la finalitat de prevenir, detectar i establir mesures correctores perquè els recursos financers procedents de la Unió Europea no es malgastin i compleixin els importants fins per als quals estan assignats.

Les exigències derivades de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, conjuntament amb les obligacions que imposa el Dret de la Unió Europea als estats membres (i, per tant, també a les autoritats locals) quan gestionin de forma compartida o executin fons procedents del Pressupost "comunitari" de dotar-se dels mecanismes d'integritat que salvaguardin els interessos financers



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

de la Unió, condueix al fet que l'Ajuntament de XXX ha de disposar d'un pla de mesures antifrau.

El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia parteix d'un diagnòstic previ de l'estat actual de la política d'integritat a l'Ajuntament, posant en valor com a prioritats estratègica i operativa la integritat de la institució, així com de totes les persones que hi desenvolupen la seva activitat, amb la finalitat d'articular un model basat en un enfocament de riscos que centri la seva activitat, principalment, en la prevenció i detecció de les irregularitats, del frau, de la corrupció i dels conflictes d'interessos, a fi d'evitar o mitigar la seva concreció en el que afecta la gestió o execució de fons europeus tant en la condició de l'Ajuntament com òrgan gestor o com a beneficiari d'ajudes o subvencions d'altres òrgans gestors vinculades a projectes, subprojectes, actuacions o programes dels diferents components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Aquest Pla incideix principalment en l'àmbit de la prevenció de les conductes o comportaments que poden arribar a erosionar greument la confiança de la ciutadania en les seves institucions, sense oblidar els aspectes relatius a la detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos que es puguin suscitar. També posa el focus en la col·laboració que, en el seu cas, aquest Ajuntament ha de prestar quan es tracti de perseguir tals afectacions a la integritat.

Centrar l'atenció principal en la prevenció i detecció de les expressions d'irregularitats administratives i de frau té ple sentit en tant que les Administracions Públiques i entitats del seu sector públic com a executores o beneficiàries de fons europeus són en aquestes dues fases del cicle antifrau en les que tenen un major recorregut per a adoptar mesures que comportin l'enfortiment de la integritat institucional, cosa que es complementa també amb una sèrie de mesures puntuals de correcció i persecució del frau i la corrupció.

Evidentment, l'objectiu últim d'aquest pla és salvaguardar els principis de bona gestió financera i de protecció dels interessos financers de la Unió Europea, garantint així mateix el principi de compliment per resultats, recollit en l'article 2 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre.

El Pla conté, per tant, un conjunt de *mesures d'integritat i de lluita contra el frau*, que essencialment persegueixen enfortir la integritat com a element substantiu de la Bona Governança Municipal, alineant, així, aquest Pla d'Integritat i Mesures antifrau amb l'Objectiu de Desenvolupament Sostenible 16 de l'Agenda 2030, que té com a finalitat aconseguir la construcció d'institucions locals sòlides, que facin una aposta clara i contundent –como va reconèixer la Comissió Europea– per enfortir el Govern Obert, la Transparència i la Integritat, així com el retiment de comptes.

A més a més, aquest pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, d'adaptació en la mesura que es podrà anar modificant conforme es puguin dictar instruccions, normativa o guies per a l'elaboració d'aquests plans de mesures antifrau, així com pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau per perfeccionar-les.

## Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia

### 1. Objecte del Pla de mesures antifrau

1.1. Aquest Pla de mesures antifrau per a la gestió de fons europeus per part de l'Ajuntament de Santa Eugènia, s'aprova de conformitat amb el que exposa 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.

1.2. Aquest Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, així com evitar el doble finançament, en la gestió i l'execució dels fons



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

europèus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

1.3. Així mateix, inclou el següents annexos que s'aproven amb aquest Pla de mesures antifrau:

Annex I. Declaració institucional.

Annex II. Mapa de riscos i matriu d'avaluació.

Annex III. Banderes vermelles.

Annex IV. Model de DACI.

Annex V. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Annex VI. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

## 2. Naturalesa i finalitat del Pla de mesures antifrau

2.1. El Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament de Santa Eugènia té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió de fons europeus, així com el doble finançament.

2.2. El Pla es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització municipal, particularment pel que fa a la gestió i execució de fons europeus dels quals aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

2.3. Aquest Pla tindrà durada indefinida, sens perjudici de la revisió periòdica en els termes establerts a l'apartat 7.2.

## 3. Àmbit objectiu d'aplicació

Aquest Pla de mesures antifrau s'aplica als fons europeus que l'Ajuntament de Santa Eugènia gestioni o dels quals sigui beneficiari i procedeixin dels diferents Components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència aprovat per la Comissió Europea al mes de juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, així com, si escau, d'aquells altres fons europeus sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla de mesures antifrau preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requeriments de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de l'Ajuntament de Santa Eugènia i com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió municipal si així es resol de manera expressa.

## 4. Àmbit subjectiu d'aplicació

4.1. Aquest Pla s'aplicarà a l'Ajuntament de Santa Eugènia i a la seva Administració municipal i, si escau, a les entitats locals que depenguin del seu sector públic.

4.2. Les mesures d'enfortiment de la integritat i de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès s'aplicaran als següents actors de l'àmbit municipal o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

- a) Alts càrrecs al servei de l'administració local, així com, si escau, personal eventual.
- b) Empleats públics municipals que participin en aquells expedients que compten amb finançament procedent dels fons europeus i que:
  - a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions i/o,
  - b. intervenen a les meses de contractació i/o,
  - c. intervenen en processos de selecció de personal i/o,
  - d. realitzen tasques de gestió control i pagament,
  - e. així com qualsevol altre agent en qui hagin delegat o encomanat, així com externalitzat, alguna o algunes d'aquestes tasques.
- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar en favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interès.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interès.

4.3. Tenen condició d'alts càrrecs al servei de l'administració local:

- Representants locals de l'alcaldia, regidories o presidències.
- Titulars dels òrgans directius, d'acord amb la legislació de règim local.

Són titulars dels òrgans directius dels municipis de gran població (article 130 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de Règim local: el/la secretari/ària de la corporació, l'interventor/a general municipal, el/la titular de l'assessoria jurídica, el/la titular de l'òrgan de gestió tributària, el/la titular de l'òrgan de suport a la Junta de Govern Local, així com els coordinadors, directors i assimilats.

5. Principis del Pla de mesures antifrau

Pel que fa a la gestió de fons europeus, aquest Pla es fonamenta en els principis següents:

- a) Integritat.
- b) Imparcialitat i Objectivitat.
- c) Transparència.
- d) Bona gestió financera.
- e) Protecció dels interessos financers de la Unió Europea.
- f) Compromís amb el resultat.
- g) Rendició de comptes.

6. Organització, gestió i desenvolupament del Pla de mesures antifrau



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

6.1. Atenent a les característiques, les dimensions, els recursos i les capacitats de l'Ajuntament, el disseny de les estructures d'organització, gestió i desenvolupament del Pla es basarà en el principi d'economia, simplificació orgànica i procedimental, i polivalència funcional.

6.2. La direcció política del Pla la durà a terme l'Alcaldia, sens perjudici de les delegacions que pugui fer i de les competències de l'òrgan plenari.

6.3. La Comissió Tècnica o Comitè antifrau es constituirà amb la presència de la persona titular de l'Alcaldia, que la presidirà, i de la Secretaria-Intervenció, així com, si s'escau, d'un o dos empleats públics. Com a mínim, la Comissió Tècnica estarà formada per la persona titular de l'Alcaldia i la Secretaria-Intervenció.

6.4. Són funcions mínimes que haurà de dur a terme la Comissió Tècnica (o Comitè Antifrau), les següents:

- Dur a terme l'aprovació i la supervisió, si escau, de l'avaluació de riscos i dels indicadors d'alerta de banderes vermelles.
- Identificar nous indicadors de risc, identificant els àmbits en què la freqüència i la gravetat d'aquells sigui més gran.
- Realitzar proposta a l'Alcaldia de revisió i actualització periòdica del pla.
- Impulsar campanyes de sensibilització i comunicació de les mesures que conté aquest pla, així com promoure la participació en accions formatives dels càrrecs representatius i dels empleats públics.
- Promoure les mesures correctores necessàries recollides al pla i col·laborar activament amb els òrgans de control i els jurisdiccionals en supòsits de persecució del frau i de la corrupció.
- Informar sobre situacions de conflictes d'interès valorant-ne l'afectació a la imparcialitat i l'objectivitat.
- Promoure un control d'intervenció i financer que introdueixi en el sistema de gestió els mecanismes de prevenció, detecció i correcció establerts en aquest pla.
- Elaborar propostes de resolució, si escau, de dilemes ètics, dubtes o queixes sobre l'aplicació dels principis ètics i de conducta continguts als codis corresponents, o en el marc normatiu actualment en vigor.
- Ser la unitat de tramitació, si escau, dels dilemes o denúncies formulades i canalitzar-les, una vegada avaluades, als òrgans de control extern (OAIB, SNCA, OLAF).
- Totes aquelles funcions que els atribueixi aquest pla o que li siguin conferides per decret d'Alcaldia.

7. Revisió i adaptació del Pla de mesures antifrau, així com seguiment i avaluació de les mesures proposades i configuració de noves

7.1. Aquest Pla podrà ser objecte de revisió i actualització quan així es proposi per part de l'Alcaldia, qui sotmetrà aquesta revisió i actualització a la consideració del Ple, que ho aprovarà, si escau, mitjançant acord.



## AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA

### ILLES BALEARS

7.2. Si no es duguessin a terme revisions o actualitzacions prèvies, el Pla serà objecte d'avaluació i, si s'escau, d'adaptació, almenys als dos anys de la seva aprovació i de forma periòdica a partir de llavors.

#### 8. Estructura del Pla de mesures antifrau

De conformitat amb el que s'estableix a l'article 6.5 a) de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, aquest Pla s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat "cicle antifrau":

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

#### 9. Mesures de prevenció

Les següents mesures de prevenció persegueixen articular una sèrie d'accions, eines, instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interès en la gestió d'aquests fons europeus.

La concreció de les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través del present Pla i de la seva posterior execució i desenvolupament per part de l'entitat és la següent:

##### 9.1. Aprovació d'una Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció

Mitjançant la *Declaració institucional al màxim nivell de compromís de lluita contra el frau i la corrupció*, el Ple d'aquest Ajuntament adquireix el compromís ferm de lluita contra el frau, l'evitació o mitigació dels conflictes d'interès i una posició manifesta de tolerància zero davant la corrupció i les pràctiques d'irregularitat administrativa pel que fa a la gestió municipal.

La declaració institucional es preveu a l'Annex I del present Pla.

##### 9.2. Definició d'un model bàsic de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès a l'Ajuntament

L'Ajuntament de Santa Eugènia, d'acord amb el marc normatiu europeu i la normativa interna, disposarà d'un model d'avaluació de riscos quan gestioni fons europeus. Per això crearà i actualitzarà una matriu de riscos, especialment en els àmbits de gestió economicofinancera i de contractació pública.

Un cop adjudicades línies de subvencions per dur a terme actuacions en àmbits materials concrets relacionats amb determinats Components, projectes, subprojectes o actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), la Comissió Tècnica de Seguiment i Desenvolupament del Pla antifrau, analitzarà i actualitzarà la matriu inicial de riscos.

La matriu inicial de riscos es conté a l'Annex II d'aquest Pla.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

9.3. Incorporació de la Declaració de no estar afectat per cap conflicte d'interès (DACI) en els expedients de contractació, gestió de subvencions o de selecció de personal vinculats a projectes finançats amb fons europeus

L'Ajuntament de Santa Eugènia incorpora en la gestió i en l'execució dels projectes finançats amb fons europeus, la Declaració d'Absència de conflicte d'Interès (DACI) de tots els agents als quals és aplicable el Pla de mesures antifrau d'acord amb l'article 4 referent a l'àmbit subjectiu.

La DACI ha de ser subscripta abans d'iniciar qualsevol activitat o actuació amb la finalitat d'evitar una situació de conflicte d'interès que s'hauria de gestionar de la manera més ràpida i efectiva possible, tal com preveuen les mesures de detecció i, si s'escau, de correcció.

En el cas de personal que participi en l'avaluació de sol·licituds o d'ofertes, la DACI s'ha de formalitzar amb caràcter previ a l'inici del procediment de subvenció o contractació<sup>3</sup>.

9.4. Desplegament d'una cultura ètica.

Desenvolupar una cultura contra el frau és fonamental per dissuadir els defraudadors i aconseguir el màxim compromís possible del personal per combatre el frau, a través del foment dels valors d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa. Per això resulta indispensable el coneixement de tot el personal de les obligacions que s'estableixen a la normativa d'aplicació.

En la creació d'aquesta cultura, s'han establert obligacions de comunicació i informació al personal que hi estigui relacionat amb l'Ajuntament de Santa Eugènia per conscienciar-lo i informar-lo sobre les diferents modalitats de conflictes d'interès i les maneres d'evitar-lo, així com el concepte de frau i les seves possibilitats, per tal que siguim més fàcil detectar-lo i prevenir-lo.

Així mateix, en compliment amb la normativa disposada a la meritada Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, relativa a l'obligació de prendre les mesures oportunes per prevenir, detectar, corregir i perseguir el frau i els conflictes d'interessos, i en aplicació estricta de la normativa estatal i autonòmica relatives a la cultura ètica, la transparència i el bon govern (especialment l'article 53 del 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 relatiu als principis ètics, l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, aquest organisme imposarà un rígid compliment i seguiment de la cultura ètica i de bon govern imposat per la normativa autonòmica així com pels organismes de l'administració dedicats a la seva cura i control.

En aquesta matèria, la Comunitat Autònoma Balear ha creat diferents normes i organismes adreçats a prevenir i lluitar contra el frau i la corrupció. En aquest sentit, es crea la Llei 16/2016, de 9 de desembre, de creació de l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la Corrupció a les Illes Balears, la qual, com veiem, crea aquest òrgan i en relació amb la cultura ètica disposa, a l'article 6, les funcions següents de l'esmentada Oficina:

a) *En relació amb l'ètica pública:*

---

<sup>3</sup> En l'àmbit de la contractació pública vegeu, per exemple, el contingut de la Instrucció de la JCCPE (Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat) de 23 de desembre de 2022, que només és aplicable al sector públic estatal, però que delimita qui té d'emplenar la DACI en els processos de contractació pública. En l'àmbit de les subvencions molts d'aquests criteris també es poden traslladar amb les adaptacions que siguin necessàries (òrgan promotor, participants en la redacció de les bases reguladores i de convocatòria, membres dels òrgans instructors i de les comissions avaluadores, en el seu cas, etc.).



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

*1r Fomentar els valors i els principis d'ètica pública i d'integritat, i vetllar pel seu compliment, amb una incidència especial en la gestió de serveis públics, de contractacions, de convenis i d'ajudes i subvencions.*

*2n Estudiar, promoure i impulsar l'aplicació de bones pràctiques a la gestió pública i a la prevenció i la lluita contra la corrupció, amb la finalitat de garantir la destinació i l'ús dels fons públics a la prestació dels serveis públics.*

*3r Col·laborar, a sol·licitud de l'òrgan o la institució competents, en la formació del personal en tot allò a què fa referència aquesta llei.*

*4t Assessorar i formular propostes i recomanacions al Parlament de les Illes Balears, al Govern de les Illes Balears i als òrgans de govern dels consells insulars, dels municipis i de la resta de les administracions públiques de l'àmbit territorial de les Illes Balears i dels ens dependents o vinculats, amb l'objectiu d'adoptar mesures de prevenció i lluita contra la corrupció.*

*5è Establir relacions de col·laboració i d'elaboració de propostes d'actuació amb organismes de l'Estat, de les comunitats autònomes o de la Unió Europea, amb funcions semblants.*

*b) En relació amb la integritat:*

*1r Gestionar el Registre de declaracions patrimonials i d'activitats en els termes que regula aquesta llei. A aquest efecte, és l'encarregada de requerir les persones de qui s'hagi disposat el nomenament o el cessament en un càrrec públic que compleixin les obligacions que preveu aquesta llei; també és la responsable de la custòdia, la seguretat i la indemnitat de les dades i els documents que figurin en aquest registre, a més de la publicació de la informació d'acord amb aquesta llei, la normativa que regula la publicitat activa i la protecció de dades.*

*2n Comprovar i investigar la justificació de les variacions en forma d'increment del patrimoni dels càrrecs públics. L'Oficina realitzarà la investigació dels increments esmentats sempre que s'emeti informe que motivi l'acció investigadora abans de l'inici del procediment.*

*3r Vetllar pel compliment del règim d'incompatibilitats dels càrrecs públics. 4t Dirimir els casos de conflictes d'interessos.*

*c) En relació amb la prevenció, la investigació i la lluita contra la corrupció:*

*1r Portar a terme estudis i anàlisis de riscos previs en activitats relacionades amb els contractes, els ajuts o les subvencions públiques, inclosos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta llei, que permetin fer la inspecció o el seguiment de la dita activitat.*

#### 9.5. Aprovació/reforç del codi de conducta d'alts càrrecs

Opció B. conformitat amb el capítol II de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, dret d'accés a la informació pública i bon govern, són d'aplicació als alts càrrecs municipals els principis de bon govern (principis generals i principis d'actuació) 26 d'aquesta llei, i així mateix la resta de normes establertes al esmentat capítol (articles 17 a 32), també pel que fa a la gestió de fons europeus.

#### 9.6. Codi ètic de treballadors públics





## AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA

### ILLES BALEARS

En relació amb les normes de conducta dels empleats públics locals, i sens perjudici de l'existència de un codi de conducte aplicable als empleats públics aprovat pel propi Ajuntament, són de plena aplicabilitat, també pel que fa a la gestió de fons europeus, els principis del codi ètic de conducta regulats als articles 52 a 53 del text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

#### 9.7. Publicació de declaració de béns i activitats

L'Ajuntament de Santa Eugènia adquireix el compromís de complir fidelment la legalitat vigent en matèria de declaracions d'activitats i interessos i de béns patrimonials dels alts càrrecs.

En aquest punt, són d'aplicació les competències de l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la corrupció de les Illes Balears contingudes a l'article 6, b) de la Llei 16/2016, de 9 de desembre, de creació de l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la corrupció en els Illes Balears.

#### 9.8. Participació de l'entitat local en accions de sensibilització i formatives en matèria d'integritat i ètica pública

El desenvolupament d'una cultura d'integritat en l'àmbit preventiu descansa en bona mesura en el fet que els comportaments i els hàbits dels actors institucionals que intervenen en aquests processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, principis, normes de conducta i d'actuació dels quals s'ha dotat, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

L'Ajuntament de Santa Eugènia assumeix el compromís d'impulsar la participació dels responsables polítics i empleats públics municipals en programes formatius en matèria d'integritat i ètica pública, així com la formació especialitzada en la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció o conflictes d'interès en l'execució de fons europeus.

#### 9.9. Publicitat i transparència del Pla de mesures antifrau

Aquest Pla de mesures antifrau es publicarà al Butlletí Oficial de la Província i al portal de transparència municipal.

L'Ajuntament de Santa Eugènia durà a terme accions de sensibilització tant per als treballadors públics com per a la ciutadania, per tal de donar a conèixer el Pla de mesures antifrau, els codis de conducta i ètica aprovats, el canal d'alertes i els indicadors d'alerta (banderes vermelles).

### 10. Mesures de detecció

#### 10.1. Creació d'un canal intern o, si s'escau, la connexió amb un canal extern per a la gestió i presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies

L'Ajuntament de Santa Eugènia podrà crear un canal telemàtic, telefònic o presencial per a la presentació de dilemes ètics, queixes o denúncies.

En tot cas, les denúncies també poden vehicular-se a través dels següents canals externs:

- Oficina de Prevenció i Lluita contra el frau de les Illes Balears (OAIB): <https://www.oaib.es/denuncias>
- OLAF: [https://fns.olaf.europa.eu/main\\_es.htm](https://fns.olaf.europa.eu/main_es.htm)
- Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), vinculat a la IGAE, Autoritat de Control en matèria de fons europeus procedents del MRR:



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

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

10.2. Previsió d'un llistat de banderes vermelles que actuï com un sistema d'alertes en els casos on els riscos d'aparició d'irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès siguin elevats o mitjans

Les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a tals circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

Quan en els processos d'execució de fons europeus apareguin noves circumstàncies de risc o circumstàncies no previstes, s'han d'afegir noves banderes vermelles a les previstes inicialment.

10.3. Introducció d'eines de gestió de dades i de traçabilitat amb la finalitat de detectar irregularitats administratives, frau, corrupció o conflictes d'interès

L'Ajuntament de Santa Eugènia farà servir tots els recursos tecnològics al seu abast per identificar senyals d'alerta de possibles casos de frau, corrupció o conflicte d'interès.

## 11. Mesures de correcció

11.1. La retirada dels projectes, o de part d'aquests, afectats pel frau i la corrupció o pels conflictes d'interès reals. La recuperació dels fons de la UE gastats fraudulentament

L'Ajuntament de Santa Eugènia, quan hagi identificat un frau o tingui sospites fundades que s'ha pogut produir, procedirà a la retirada dels projectes o parts del projecte o subprojecte afectat pel frau o la corrupció, i a l'adopció de totes les mesures que estiguin al seu abast per recuperar els fons europeus gastats fraudulentament.

L'Ajuntament de Santa Eugènia en els casos de detecció de frau o sospita del mateix, col·laborarà activament i lleialment amb l'òrgan gestor, l'autoritat responsable, l'autoritat de control, els òrgans de control extern, la fiscalia i les autoritats judicial, i, quan així es produeixi, amb les actuacions que dugui a terme la Comissió Europea, l'OLAF o el Tribunal Europeu de Comptes Públics.

Així mateix, l'Ajuntament de Santa Eugènia adquireix el compromís institucional que, si el frau detectat o la sospita de frau pogués comportar la comissió de presumptes fets susceptibles de condemna penal, es traslladarà immediatament a la Fiscalia o a l'autoritat judicial.

En tot cas, una vegada detectat un possible frau, o la seva sospita fundada, l'Ajuntament de Santa Eugènia adoptarà les mesures abans exposades i, concretament, les recollides a l'article 6.6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre, d'acord amb allò que es prevegi, en el seu cas, en el Protocol de Correcció.

11.2. L'adopció d'altres mesures de correcció complementàries: actuacions preliminars i recerques prèvies a la incoació de procediments administratius o penals. Actuació d'òrgans de control



## AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA

### ILLES BALEARS

Detectat un supòsit de possible irregularitat administrativa o frau o si existís sospita que s'ha pogut cometre aquesta actuació irregular, l'Alcaldia o l'òrgan competent per iniciar el procediment sancionador, podrà obrir un període d'informació o actuacions prèvies a fi de conèixer les circumstàncies del cas concret i determinar la conveniència o no d'iniciar el procediment disciplinari o sancionador que procedeixi.

L'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a que, en cas d'obrir un període d'actuacions prèvies, el desenvolupament d'aquests tràmits es faci amb la celeritat necessària per tal de garantir que els recursos financers es puguin recuperar, sens perjudici de la salvaguarda de drets dels interessats en el procediment.

#### 11.3. Correcció dels conflictes d'interès: l'abstenció

Davant la sospita de possible existència de conflicte d'interès, aquesta circumstància s'ha de comunicar immediatament a l'òrgan de contractació o al superior jeràrquic (Alcaldia) perquè s'adoptin les mesures oportunes.

L'Ajuntament de Santa Eugènia promourà l'abstenció i la recusació en els procediments administratius de gestió en què aquestes persones (treballadors o càrrecs públics) participin.

#### 11.4. Gestió davant de conflictes d'interès o indicis de possible frau o corrupció

Davant una situació de conflicte d'interès, l'Ajuntament de Santa Eugènia seguirà el procediment indicat a l'Annex VI. Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès.

Davant indicis o evidències de possible frau o corrupció, l'Ajuntament de Santa Eugènia seguirà el procediment indicat a l'Annex VII. Procediment intern d'actuació davant indicis o evidències de frau o corrupció.

### 12. Mesures de persecució

#### 12.1. Incoació de procediments disciplinaris o sancionadors quan la competència sigui pròpia de l'Ajuntament

Detectat un frau o l'existència de sospites fundades de frau, l'Ajuntament de Santa Eugènia es compromet a incoar els procediments sancionadors en l'àmbit que li competeixin per depurar responsabilitats, mitjançant l'òrgan competent.

Aquestes resolucions també seran traslladades als òrgans competents en matèria de gestió de fons europeus.

#### 12.2. Comunicació dels fets produïts i les mesures adoptades a les autoritats competents

Per tant, l'Ajuntament de Santa Eugènia, en funció de si és entitat executora o exclusivament receptor o beneficiari de fons europeus, haurà d'actuar davant de les situacions de possible frau o corrupció comunicant aquests fets:

- a) En els casos que sigui entitat executora a l'entitat decisora.
- b) En els casos en què sigui receptor o beneficiari de fons europeus gestionats o executats per una altra entitat o òrgan gestor, comunicant-ho immediatament a aquesta instància.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

12.3. Denúncia dels casos de presumpte frau o corrupció davant de les autoritats nacionals o de la Unió Europea, així com davant de la fiscalia o els tribunals

Tal com s'ha vist a la fase de correcció, si el presumpte frau o corrupció es constata de forma efectiva o les sospites de la seva realització existeixen i són fundades a partir d'indicis, en aquest cas l'Ajuntament de Santa Eugènia adquireix el compromís d'exercir alguna de les següents actuacions o accions:

- a) Posar en coneixement, si fos el cas, dels fets fraudulents a les autoritats públiques competents; és a dir, a l'Oficina Antifrau dels Illes Balears (OAIC), al Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA), o, si s'escau, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF)
- b) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari, de conformitat amb l'article 55 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de procediment administratiu comú de les administracions públiques, en els termes expressats a la fase de correcció.
- c) Denunciar els fets davant la fiscalia i els tribunals competents, en els casos oportuns, de conformitat amb allò que s'ha exposat en la fase de correcció.

12.4. Conflicte d'interès

En aquells casos on es materialitzi l'existència d'un conflicte d'interès és quan entra en joc la quarta fase del cicle antifrau com és la persecució. Això es produeix quan s'està "en presència d'un conflicte d'interès objectivament percebut i no resolt" i, sobretot, en cas que aquest es concreti.

De conformitat amb l'article 129 del Reglament Financer, l'Ajuntament de Santa Eugènia cooperarà activament amb els diferents òrgans i entitats encarregats de fiscalitzar, controlar, sancionar o perseguir penalment les conductes que incorrin en conflictes d'interès que comportin irregularitats administratives, frau o corrupció.

En aquests casos l'Ajuntament adoptarà, entre d'altres, algunes de les mesures següents:

- Anul·lar o tornar a avaluar els procediments d'adjudicació.
- Cancel·lar els contractes o acords.
- Suspendre pagaments.
- Realitzar correccions financeres.
- Recuperar els fons.
- Aplicar, si escau, el dret penal.
- Aplicar, si escau, el dret administratiu sancionador.
- Aplicar, si escau, el dret disciplinari als funcionaris o empleats públics afectats.
- Excloure els licitadors o sol·licitants en cas d'influir indegudament en els procediments d'adjudicació o obtenir informació confidencial.

Annex I. Declaració institucional

El Ple de l'Ajuntament de Santa Eugènia, reunit en data 11 de juliol de 2022, acorda aprovar la present Declaració Institucional de compromís efectiu pel reforç dels mecanismes d'integritat, i més concretament en el desplegament de les mesures que siguin necessàries per combatre



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

eficaçment les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, en tant que aquests comportaments i conductes suposen l'erosió de la confiança que la ciutadania té en les seves pròpies institucions i, així mateix, que afecten la imatge institucional i, particularment, els principis d'economia, eficàcia i eficiència en l'ús, el destí i el gaudi dels recursos públics, provocant així mateix situacions de marcada desigualtat.

A aquest efecte, aquesta Declaració s'incorporarà com a annex al Pla de mesures antifrau que aquest Ajuntament aprova en el mateix acte.

Aquesta Declaració institucional també té per objecte servir de compromís polític efectiu dirigit a garantir la bona gestió financera i la preservació dels interessos financers de la Unió en aquelles actuacions o ús de recursos financers que s'emmarquin en l'execució de fons europeus vinculats al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, i així mateix de la resta de fons provinents del Marc Financer Plurianual (2021-2027) de la Unió Europea, mentre que la seva gestió compartida o destinació d'aquests recursos correspongui a aquesta entitat.

D'acord amb allò exposat, el Ple de l'Ajuntament considerant que:

- 1) L'Agenda 2030 recull com a un dels seus Objectius de Desenvolupament Sostenible l'existència d'institucions sòlides també a l'Administració municipal.
- 2) La Integritat Institucional és un dels pilars de la Governança Pública i, així mateix, del Govern Obert.
- 3) Les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès erosionen la legitimitat de les institucions públiques arruïnant la reputació pública i destruint la confiança de la ciutadania en els poders públics.
- 4) Aquestes pràctiques irregulars, infractores o delictives, si escau, a banda dels seus devastadors efectes en la reputació i deteriorament de la imatge institucional, generen pèrdues ingents de recursos públics amb efectes letals sobre la societat i la prestació dels serveis públics, i provoquen desigualtat.
- 5) La recuperació i la transformació econòmica a partir de la crisi de la COVID-19 requereix que aquesta entitat millori gradualment els seus estàndards d'integritat i les infraestructures ètiques de l'organització.
- 6) El Dret de la Unió Europea recull, tant en el Tractat de Funcionament de la Unió com en el dret derivat, el principi de bona gestió financera.
- 7) El Reglament Financer de la UE del 2018 i el Reglament (UE) pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència preveuen que quan una autoritat pública d'un Estat membre (com és el cas d'una autoritat local i, per tant, d'aquest Ajuntament) gestioni fons procedents del pressupost de la Unió, s'hagin de protegir els interessos financers de la mateixa Unió Europea
- 8) Segons el que estableix l'article 3 del Reial decret llei 36/2020 i el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència presentat pel Govern d'Espanya davant la Comissió, i aprovat al seu dia, es reconeix, d'una banda, el reforç dels mecanismes d'integritat com a principi de bona gestió i, de l'altra, s'estableix un conjunt de mesures de reforma i projectes d'inversió que han d'emplenar les fites i els objectius establerts.
- 9) L'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual s'aprova el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, recull el principi de compromís amb el resultat en l'execució que cada entitat faci dels fons europeus del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

- 10) Segons la disposició reglamentària esmentada, els mecanismes de reforç de la integritat institucional o de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, s'integren com a principis o criteris de caràcter transversal en el sistema de gestió de fons europeus o, de conformitat amb el Dret de la UE, en l'execució i la destinació d'aquests recursos financers procedents del pressupost europeu.
- 11) Com que estan en joc els interessos financers de la Unió, és obligació dels poders públics dels Estats membres (i també de les autoritats locals) adoptar totes les mesures que estiguin al seu abast per prevenir, detectar, corregir o perseguir les activitats que impliquin irregularitats administratives, frau, corrupció i conflicte d'interès.
- 12) Els tests d'escrutini de la ciutadania sobre els estàndards de conducta i integritat dels seus servidors públics són més incisius i exigents quan el context de crisi fiscal o econòmica és advers o en aquells casos en què els serveis públics pateixen limitacions o la pressió tributària incrementa.

En atenció a aquestes consideracions, aquest Ple municipal acorda els següents compromisos institucionals per fomentar i garantir la integritat en el funcionament dels seus òrgans, en les seves decisions i actes, així com en el comportament de les persones que desenvolupen les seves activitats polítiques, directives, de gestió o són receptores de fons públics.

#### COMPROMISOS INSTITUCIONALS

*Primer. Tolerància zero davant el frau, la corrupció o els conflictes d'interès.*

*Segon. Reduir al màxim les irregularitats administratives i combatre'n l'aparició mitjançant totes les mesures que siguin necessàries.*

*Tercer. Impulsar una política d'integritat institucional a través del Pla de mesures antifrau aprovat per aquest Ajuntament i de les seves revisions periòdiques.*

*Quart. Invertir activament en la prevenció i la detecció del frau, la corrupció i el conflicte d'interès.*

*Cinquè. Dotar a l'entitat, gradualment, dels instruments efectius que impulsin la integritat institucional i els millors estàndards de conducta pel que fa a l'ètica pública.*

*Sisè. Promoure la sensibilització i facilitar la formació dels càrrecs públics representatius i empleats públics municipals en ètica pública i integritat institucional.*

*Setè. Garantir la plena efectivitat del principi de bona gestió financera i preservar els interessos financers de la Unió Europea en la gestió, execució i destinació dels fons europeus.*

*Vuitè. Implantar, si escau, un sistema de gestió de fons europeus que tingui com a element nuclear el reforçament dels mecanismes d'integritat.*

*Novè. Gestionar i executar o destinar els fons europeus sota el principi de compromís amb el resultat, adequant-los a les fites i objectius que en cada moment estableixi l'òrgan gestor o responsable d'aquesta gestió.*

*Desè. Corregir immediatament les conductes o accions que comprometen la integritat i col·laborar de manera activa amb les institucions de control en la persecució i erradicació del frau.*

Annex II. Mapa de riscos i matriu d'avaluació



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

NOTA: Amb posterioritat a l'elaboració i publicació d'aquest material, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau ha publicat la *Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del PRTR*, que conté en el seu Annex I una matriu de riscos en format xlsx que els ens interessats es poden descarregar i complementar amb la informació que es mostra a continuació.

El present Annex incorpora un Mapa inicial de riscos essencialment bolcat en determinats àmbits (contractació pública, subvencions, organització i gestió) que són sens dubte les esferes de l'actuació municipal especialment implicades pel que fa a la gestió dels recursos financers provinents dels fons europeus del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Al Pla de mesures antifrau ja es recullen aspectes conceptuals i normatius sobre la transcendència de que s'adopti un enfocament proactiu d'avaluació de riscos amb la finalitat de mitigar la irrupció puntual o sistèmica d'irregularitats administratives, frau, corrupció i conflictes d'interès a la gestió dels fons europeus, a fi de garantir el principi de bona gestió financera i el de protecció dels interessos financers de la Unió Europea, que són la premissa per la qual aquest Ajuntament ha aprovat aquest pla.

El Pla de mesures antifrau és un instrument viu, i això es materialitza particularment en l'àmbit de l'avaluació de riscos, atès que conforme l'Ajuntament vagi assumint, com a entitat beneficiària o receptora, l'execució d'àmbits puntuals o actuacions vinculades amb la gestió de fons europeus en el marc de projectes, subprojectes o línies d'acció, s'advertirà amb tota probabilitat que els àmbits o les actuacions definides com a riscos s'han d'ampliar, modificar o adaptar.

Per tant, el Mapa d'avaluació de riscos que s'aporta és provisional i està subjecte a canvis i revisions. Aquest Mapa presta més atenció a l'àmbit de la contractació pública, sens perjudici que es pugui ampliar també a l'àrea de subvencions i d'organització, gestió economicofinancera i gestió de personal.

Sota les premisses indicades, l'avaluació inicial de riscos es duu a terme a través de la identificació de l'àmbit de risc, la probabilitat que aquest risc es produeixi i l'impacte o la gravetat que pugui generar, concretant així el risc brut, de tal manera que un cop determinat aquest s'adoptin mesures per evitar o mitigar-ne la concreció, tot i partint del plantejament que el risc zero no existeix; però sí que es poden implantar mesures preventives, de detecció i correcció que pal·liïn aquests efectes.

En tot cas, els riscos que s'exposen procedeixen, pel que respecta a la contractació, de la matriu de riscos del Fons Social Europeu que s'ha adaptat i simplificat per a les entitats locals de mida petita. Aquest document incorpora només els riscos inherents i els riscos bruts. A partir d'aquesta identificació en els casos en què hi hagi riscos alts o mitjans, per part de l'Ajuntament s'hauran d'adoptar les mesures necessàries perquè aquests riscos siguin tolerables i, per tant, es configuren com a riscos nets. En tot cas, els ajuntaments quan actuïn com a òrgans gestors de segon grau (o entitats executores derivades d'una entitat primària), podran fer ús de la matriu de riscos que, en cada cas, adopti aquesta darrera.

Finalment fer esment que de moment, la Comissió Europea no ha elaborat cap matriu de riscos per als fons europeus vinculats al Mecanisme de Recuperació i Resiliència.I.

**CONTRACTACIÓ PÚBLICA**

Àmbit del risc: CONTRACTACIÓ (Risc inherent)	Risc	Freqüència Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc (Risc brut) Alt/Mitjà/Baix
CONTRACTES MENORS	Ús constant i reiterat dels contractes menors			
	Fraccionar			



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

	objecte de contractes per acudir a la contractació menor			
	Adjudicacions directes sense demanar ofertes i sense valorar-les			
PLECS	Plecs que es redacten a favor d'un licitador			
	Plecs més restrictius que en procediments similars			
OFERTES	Una única oferta			
MANIPULACIÓ PRODECIMENT	Contracte fraccionat			
	Desert i es torna a convocar			
PRÀCTIQUES COL·LUSÒRIES	Acords entre licitadors			
	L'adjudicatari subcontracta a altres licitadors			
CONFLICTES D'INTERÈS	Empleat que cerca informació sobre processos de licitació sense ser de la seva competència			
	Vinculacions familiars entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors			
	Vinculacions empresarials prèvies entre membre de l'òrgan de contractació i licitadors			
	Reiteració			





**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

	d'adjudicacions en un mateix licitador			
	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats			
	Els membres de l'òrgan de contractació no han subscrit DACI			
	Els membres dels òrgans de contractació i els càrrecs representatius no han subscrit les Declaracions d'activitats ni de béns			

CONFLICTE D'INTERÈS	Indicis de que membre òrgan de contractació pogués estar rebent contraprestacions indegudes			
	Socialització entre empleat i proveïdor			
MANIPULACIÓ EN VALORACIÓ TÈCNICA I/O ECONÒMICA DE LES OFERTES	Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es recullen als plecs			
	Acceptació de baixa temerària sense haver-se justificat adequadament pel licitador			
	Absència de procediments de control			
	Indicis de canvi d'ofertes després			



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

	de la seva recepció			
	Valoracions no suficientment motivades			
	Ofertes excloses per errors o raons dubtoses			
	Queixes dels licitadors			
IRREGULARITATS EN LA FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE	El contracte formalitzat altera els termes de l'adjudicació			
	Manca de coincidència entre adjudicatari i el signatari del contracte			
	Demores injustificades de la signatura del contracte			
	Inexistència de contracte o pressupost de l'encàrrec acceptat (en el cas de contractes menors)			
INCOMPLIMENT D'OBLIGACIONS O IRREGULARITATS EN LA PRESTACIÓ QUE BENEFICIEN L'ADJUDICATARI	Prestació en termes inferiors al que estipula el contracte			
	Manca de reciprocitat en les prestacions recollides en el contracte			
	Canvis en la prestació sense causa raonable justificada			
FALSETAT DOCUMENTAL	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes			



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

	Manipulació de costos o facturació per incloure càrrecs incorrectes			
AUDITÒRIA CONTRACTES	La documentació que obra a l'expedient de contractació és insuficient i no es pot fer l'auditoria			

**II.- RISCOS EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS**

Risc	Freqüència Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc Alt/Mitjà/Baix
<b>LIMITACIÓ CONCURRENCIA</b>			
S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris			
Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.			
S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.			
<b>TRACTE DESCRIMINATORI</b>			
S'incomplixen els principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació en la selecció de beneficiaris. No segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.			
<b>CONFLICTES D'INTERÈS</b>			
S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun d'ells, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió			
<b>DESVIACIÓ DE L'OBJECTE</b>			
Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora			



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució			
<b>FALSEDAT DOCUMENTAL</b>			
Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants			
S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses			
<b>AUDITORIES</b>			
L'entitat obvia la correcta documentació de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria			
La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació			

**III.- RISCOS ORGANITZATIUS I DE GESTIÓ DE PERSONES EN L'EXECUCIÓ DE FONTS EUROPEUS**

Risc	Freqüència Alta (3) Mitjana (2) Baixa (1)	Impacte o gravetat (Alt/Mitjà/Baix)	Naturalesa del risc Alt/Mitjà/Baix
Manca Comissió Tècnica en la gestió de fons			
Absència de sistemes de concertació institucional en l'execució de fons europeus			
Externalitzar tasques de gestió de fons que tinguin relació directa o indirecta amb potestats públiques i amb funcions d'autoritat			
Disposar d'una organització obsoleta, només funcional i no adaptada a la gestió de fons europeus			
<b>GESTIÓ ECONOMICA I FINANCERA</b>			
No separar adequadament les tasques de gestió, control i pagament en l'execució dels fons (Amb les limitacions de la Secretaria-Intervenció, se n'haurà de deixar constància)			
Insuficiència de mitjans de gestió en l'àmbit econòmic financer			
<b>RECURSOS HUMANS</b>			
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment			



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de contractació pública			
No fomentar la realització d'accions d'enfortiment professional o accions singulars (formació, RRHH, integritat) en matèria de gestió econòmica financera			
No incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en els sistemes de control intern si no és entitat executora			
En cas de ser entitat executora, no incorporar les eines de prevenció, detecció i correcció de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en els sistemes de control intern			
Abusar reiteradament de nomenaments interins i de personal contractat laboral temporal sense exigir competències professionals qualificades i estàndards d'integritat elevats			
Manca de personal tècnic en matèria de contractació pública o personal escassament format			

Annex III. Banderes vermelles en la detecció de les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès

Les "banderes vermelles" són sistemes d'alerta que identifiquen situacions o actuacions que poden implicar la possible existència d'indicis o pistes de frau, sense que això suposi que el frau es concreti finalment, però adverteixen a l'organització i particularment les persones que decideixen o executen sobre fons europeus, que han d'adoptar el màxim de diligència i prevenció, així com desplegar totes les mesures possibles que estiguin en el seu àmbit de decisió o execució, perquè aquestes alertes no es transformin definitivament en situacions de frau o de corrupció.

Per tant, les banderes vermelles són indicadors d'alerta que tenen una dimensió preventiva, però sobretot faciliten la detecció de conductes d'irregularitat administrativa, frau o corrupció, així com de conflictes d'interès, ja que poden implicar, entre moltes altres coses, inaplicació de la normativa vigent, interpretació del marc normatiu clarament inadequada, promoció directa o indirecta de pautes de favoritisme, situacions que no encaixen en les pràctiques habituals de l'Administració o, en fi, una vulneració directa o indirecta de l'objectivitat i la imparcialitat que cal regir sempre l'actuació dels responsables i els gestors de fons europeus.

Si les alertes es manifesten, això representa que, en funció de la gravetat, s'han d'adoptar mesures immediates per mitigar o descartar l'aparició del frau i de la corrupció. Per tant, davant



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

de cada situació que s'identifiqui com a susceptible d'alerta, cal nuar una o diverses banderes vermelles en funció de si el risc és baix, mitjà o alt.

Aquesta classificació dels riscos comporta, per tant, una menor o major aparició de pràctiques de frau o de corrupció, i té com a finalitat posar en alerta a l'organització (als seus responsables i gestors) que haurà d'estar particularment atenta i obrar amb la diligència quan aquests senyals es manifestin.

Aquest sistema de banderes vermelles ha de ser considerat com un primer marc de treball, que haurà de ser completat en funció de la complexitat de situacions crítiques que es puguin produir, que dependrà de cada context organitzatiu i funcional i que haurà de ser aplicat amb les modulacions que siguin procedents en cada cas. De tota manera, se'n proposa la revisió anual o com a màxim amb caràcter bianual, a través d'un procés d'avaluació en funció de la problemàtica que s'hagi plantejat en cada cas.

NOTA: Aquest llistat de banderes vermelles, amb les adaptacions i reduccions pròpies per a la seva aplicació a municipis, s'ha pres del document elaborat per la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública "Orientacions per al Reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, referits a l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre".

## I.- CONTRACTACIÓ PÚBLICA

### Contractació menor

- 1.- Abús reiterat de la contractació menor amb adjudicacions als mateixos contractistes o reiteració en les adjudicacions a un nombre reduït sense cap motivació.
- 2.- Ús reiterat de la contractació menor sense sol·licitar mai ofertes.
- 3.- Fraccionament de l'objecte i de la quantia en la contractació menor per fugir d'acudir a altres procediments de contractació.

### Plecs

- 4.- Es presenta una única oferta o hi ha un nombre de licitadors anormalment baix.
- 5.- Similitud constatable entre els plecs del procediment de contractació i els serveis o productes del contractista adjudicatari.
- 6.- Els plecs de contractació inclouen prescripcions que disten de les aprovades en procediments previs similars.
- 7.- Els plecs incorporen clàusules inusuals o poc raonables.
- 8.- Absència de mesures d'informació i publicitat en la documentació relativa al procediment de contractació i/o insuficiència de terminis per a la recepció d'ofertes.

### Col·lusió a la licitació

- 9.- El resultat de la licitació condueix a l'adjudicació del contracte a una oferta excessivament alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públics o amb obres o serveis similars.
- 10.- Totes les ofertes presentades inclouen preus elevats de forma continuada.
- 11.- Els adjudicataris fan torns de participació per regions, comarques, localitats, tipus d'obra o servei.
- 12.- Davant la presència de nous licitadors, les ofertes baixen considerablement.
- 13.- Hi ha subcontractistes que participen en la licitació.
- 14.- Hi ha patrons d'ofertes inusuals (en pressupost, preu, temps, etc.)
- 15.- Hi ha evidència de connexions entre licitadors (domicilis comuns, telèfon,...)
- 16.- El contractista comunica al subcontractistes que també participi com a licitadors.
- 17.- Sempre competeixen les mateixes empreses o autònoms i altres mai ho fan.
- 18.- Hi ha licitadors ficticis.
- 19.- S'evidencia que certs licitadors intercanvien informació, obtenint així acords informals.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Conflictes d'interès

- 20.- S'afavoreix a un contractista o venedor en concret, de forma inusual o sense cap explicació.
- 21.- Comportament inusual per part d'un empleat per obtenir informació sobre un procediment de licitació que no està al seu càrrec.
- 22.- Membre de contractació que ha treballat anteriorment a la seva incorporació a l'ajuntament en una empresa que participa en la licitació.
- 23.- Alguna vinculació familiar o d'amistat, o si és el cas política, entre membre de l'òrgan de contractació i adjudicatari d'un contracte o amb algun licitador.
- 24.- Reiteració d'adjudicacions a un mateix licitador.
- 25.- S'accepten preus alts i treballs de baixa qualitat.
- 26.- Els membres de l'òrgan de contractació que són representants locals no han subscrit algunes de les declaracions d'activitats o de béns patrimonials, ni han declarat determinades activitats com a incompatibles.
- 27.- Els membres que conformen els òrgans de contractació no presenten la DACI, així com tampoc funcionaris o empleats encarregats de la contractació administrativa.
- 28.- El càrrec públic, funcionari o empleat que actua com a membre de l'òrgan de contractació o desenvolupa la seva activitat en l'àmbit de la contractació a l'Ajuntament, fa negocis propis que poden afectar la seva imparcialitat i objectivitat en el desenvolupament de les seves funcions.
- 29.- Hi ha relació més enllà de l'àmbit professional entre membres de l'òrgan de contractació o encarregats de la contractació i un proveïdor de serveis o productes.
- 30.- Increment inexplicable de la riquesa o del nivell de vida dels membres dels òrgans de contractació i de les persones encarregades de la contractació pública a l'Ajuntament.

Manipulació de les ofertes presentades

- 31.- Han existit queixes (denúncies, reclamacions, etc.) de licitadors.
- 32.- No hi ha personal qualificat en matèria de contractació pública i el Consell Insular de Mallorca no proveeix assistència en aquest àmbit
- 33.- Hi ha una manca de control o inadequació dels procediments de licitació.
- 34.- Ofertes excloses per l'existència d'errors.
- 35.- Hi ha licitadors capacitats que han estat descartats per raons dubtoses.
- 36.- Es declara desert el procediment de contractació i es torna a convocar malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren als plecs.

Fraccionament de la despesa:

- 37.- S'aprecien dues o més adquisicions amb objecte similar efectuades a favor d'idèntic adjudicatari, amb l'única finalitat de no utilitzar procediments amb més garanties de concurrència.
- 38.- Les compres s'han separat injustificadament per formalitzar contractes separats per sota dels llindars de licitació oberta.
- 39.- Hi ha compres seqüencials per sota dels llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.

Barreja de contractes:

- 40.- Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes.
- 41.- El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.

Càrrega errònia de costos

- 42.- Les càrregues laborals són excessives o inusuals.
- 43.- Hi ha canvis aparents als fulls de control de temps.
- 44.- Inexistència de fulls de control de temps.
- 45.- Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte.
- 46.- S'imputen costos indirectes com a costos directes.

**II.- SUBVENCIONS**



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Limitació de la concurrència

- 1.- Manca de la suficient difusió a les bases de reguladores/convocatòria, incomplint-se els principis de publicitat i transparència.
- 2.- Manca d'una definició clara a la convocatòria dels requisits que han de complir els beneficiaris/destinatariis dels ajuts/subvencions.
- 3.- Inobservança dels terminis establerts a les bases reguladores/convocatòria per a la presentació de sol·licituds.
- 4.- Es produeix absència de publicació dels barems als Butlletins Oficials corresponents quan resultin aplicables a subvencions concedides.

Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants

- 5.- S'incompleixen els principis d'objectivitat, igualtat i no-discriminació en la selecció de beneficiaris. No se segueix un criteri homogeni per a la selecció de beneficiaris.

Conflictes d'interès

- 6.- S'ha influït de forma deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris, afavorint-ne algun, donant tracte preferent o pressionant altres membres de la comissió.

Ajuts d'Estat

- 7.- Les operacions finançades constitueixen ajudes d'Estat i no s'ha seguit el procediment establert per la normativa europea pel que fa a la informació i la notificació

Desviació de l'objecte de subvenció

- 8.- Inobservança de la finalitat establerta a la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari o manca d'execució.

Incompliment de l'addicionalitat

- 9.- Hi ha un excés de cofinançament de les operacions i diversos cofinançadors que financen el mateix projecte, o duplicitat de recursos procedents dels fons del Mecanisme de Recuperació i altres fons europeus.
- 10.- Manca de documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, etc.)
- 11.- Inexistència d'un control de les despeses i els ingressos per projecte per part del beneficiari.

Falsedat documental

- 12.- Es constata l'existència de documents o declaracions falses presentades pels sol·licitants a fi de sortir elegits en un procés de selecció, que indueixen l'error a la comissió de selecció.
- 13.- S'ha manipulat el suport documental de justificació de despeses.

Incompliment de les obligacions d'informació i publicitat establertes a normativa europea o nacional

- 14.- Incompliment dels deures d'informació i comunicació, així com qualssevol altra obligació, establerta a la normativa europea o nacional.

Dificultats per a la realització de les auditories

- 15.- L'entitat obvia la documentació correcta de l'operació que permetria garantir la pista de l'auditoria.
- 16.- La convocatòria eludeix la manera com s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació.
- 17.- A la convocatòria manca una definició clara i precisa de les despeses elegibles.
- 18.- A la convocatòria manca el mètode de càlcul de costos que s'ha d'aplicar als projectes.

Annex IV. Model de DACI

Expedient:

Contracte/subvenció/gestió, control o pagament de fons europeus per la Secretaria-Intervenció o altres responsables o empleats públics.





**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

A fi de garantir els principis d'objectivitat, imparcialitat, transparència i integritat en el procediment de contractació/subvenció/gestió, control o pagament a dalt referenciat, el/s sota signant/s, com a participant/s en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Estar informat/des del següent:

Primer.

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 "existirà conflicte d'interès quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal."
2. Que l'article 64 «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a tots els candidats i licitadors.
3. Que el Protocol d'integritat institucional en la gestió de fons europeus aprovat per aquest Ajuntament conjuntament amb el Pla de mesures antifrau, incorpora una sèrie de valors i principis, així com de pautes per reforçar els mecanismes d'integritat en la gestió dels fons europeus que també s'apliquen a tots els procediments de contractació pública i de gestió de subvencions o de qualsevol altra actuació vinculada amb l'execució de recursos financers que tinguin l'origen als pressupostos de la Unió, com és el cas de l'exercici de les funcions reservades a la Secretaria-Intervenció en els àmbits de gestió, control i pagament d'aquests fons.
4. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les administracions en qui es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", sent aquestes:

- a) Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pogués influir; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat fins al segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatariis que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar-hi associat per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.
- e) Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos darrers anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon.

Que, de conformitat amb el que disposa, no es troba/n incurs/s en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès de les indicades a l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE, així com al Protocol d'Integritat o al resta dels instruments d'autoregulació establerts per aquest Ajuntament, i que no concorre a la seva 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 pugui afectar al procediment de licitació/concessió.

Tercer.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

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

Quart.

Que qui subscriu aquesta declaració és plenament conscient que una declaració de conflicte d'interès que es demostrï que sigui falsa, comportarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

Annex V. Model de tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

..... (nom i cognoms), amb DNI  
....., com a Conseller Delegat / Gerent / de l'entitat  
....., amb NIF ....., i  
domicili fiscal a.....

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

1. La lletra d) de l'apartat 2: «recopilar, als efectes d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti fer cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

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

2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades a l'apartat 2, lletra d), del present article només seran tractades pels Estats membres i per la Comissió als efectes i durada de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons relacionats amb l'aplicació dels acords a què fan referència els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què fa referència l'article 247 del Reglament Financer i, en particular, per separat, a l'informe anual de gestió i rendiment».

De conformitat amb el marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i tractament de les dades amb les finalitats expressament relacionades en els articles esmentats.

....., XX de ..... de 202X

Signatura .....

Càrrec: .....



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
ILLES BALEARS

**Annex VI. Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència**

....., amb DNI  
....., com a titular de l'òrgan / Conseller Delegat / Gerent / de  
l'entitat.....

....., NIF ....., i domicili fisca a  
.....

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

Adicionalment, atenent el contingut del PRTR, es compromet a respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient («DNSH» per les sigles en anglès «Do Not Significant Harm») en l'execució de les actuacions portades a en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si escau, no consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de ..... de 202X

Signatura.....

Càrrec.....



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

VII. Protocol per la gestió dels conflictes d'interessos

A l'efecte de gestionar la fase de prevenció del conflicte d'interessos s'articulen les mesures següents:

Comunicació i informació al personal de l'Ajuntament de Santa Eugènia sobre les diferents modalitats de conflicte d'interès i de les maneres d'evitar-ho.

Cal donar a conèixer tot el personal en què consisteix el conflicte d'interessos i com és possible evitar-ho, així com la normativa que hi és aplicable, entre d'altres,

- L'article 53 del 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 relatiu als principis ètics.
- El Capítol V «Deures dels empleats públics. Codi de Conducta», del Títol III, art. 23 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatiu a l'Abstenció, la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, així com el Codi de bon govern per a autoritats i càrrecs del sector públic,

Emplenament d'una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) (Veure Annex IV)

D'acord amb el que disposa l'article 6.5 i) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, s'estableix com una actuació obligatòria l'emplenament d'una Declaració d'absència d'interessos (DACI) pels qui participin en els procediments de execució del PRTR.

Aquesta declaració haurà de ser emplenada per les persones que intervenen en la gestió de cada subprojecte o línies d'actuació de l'Ajuntament, tals com el responsable de l'òrgan de contractació o concessió de la subvenció, les persones que redactin els documents de licitació, bases o convocatòries corresponents, les persones tècniques que valorin les ofertes, sol·licituds o propostes presentades, així com els membres de les taules de contractació i comissions de valoració.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es pot fer a l'inici de la reunió corresponent per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se a l'acta.

La declaració d'absència de conflictes d'interessos es farà conforme al model que s'adjunta a l'Annex IV d'aquest pla.

Comprovació d'informació a través de bases de dades dels registres mercantils,



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

bases de dades d'organismes nacionals i de la UE, expedients de les empleades i empleats (tenint en compte les normes de protecció de dades) o mitjançant la utilització d'eines de prospecció de dades (data mining) o de puntuació de riscos (ARACHNE).

#### MESURES PER ABORDAR EL CONFLICTE D'INTERESSOS

Les persones afectades per una situació que pogués implicar l'existència d'un conflicte d'interès comunicaran per escrit aquesta circumstància al superior jeràrquic que durà a terme els controls i les investigacions necessaris per aclarir la situació i, en cas que consideri que existeix aquest conflicte, ho confirmarà, per escrit.

Si escau, es podran dur a terme les actuacions següents:

- Adoptar les mesures administratives i, si escau, les sancions disciplinàries que siguin procedents contra la persona empleada presumpta infractora en l'actuació de conflicte d'interessos que no ha complert la seva obligació de comunicació; en particular s'aplicarà el règim de sancions previst en matèria d'incompatibilitats dels alt càrrecs i de funcionaris públics o personal al servei de l'Administració Pública.
- Cessar tota l'activitat en l'assumpte i/o declarar nul·la l'actuació afectada pel conflicte d'interessos.

Així mateix, quan l'actuació o conducta sigui de naturalesa penal, s'hauran de comunicar els fets al Ministeri Fiscal a fi que aquest adopti les mesures pertinents.

#### Procediment intern d'actuació en situacions de conflicte d'interès

- Detecció d'un possible conflicte d'interès per diferents vies.
- Determinar si s'ha signat o no una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI).
- Si es tracta d'alts càrrecs, cal determinar també si s'ha presentat i actualitzat la declaració d'incompatibilitats i activitats, així com la de béns i drets patrimonials, i en quins termes estan emplenades i registrades.
- Anàlisi de la situació per la Comissió Tècnica.
- Audiència a l'afectat per la situació de conflicte.
- Sol·licitud, si escau, d'informe intern [determinar qui fa l'informe]
- Valoració de l'informe per la Comissió Tècnica.
- Traslats a l'òrgan de contractació/competent en la subvenció i al superior jeràrquic.



**AJUNTAMENT DE SANTA EUGÈNIA**  
**ILLES BALEARS**

- Resolució del superior jeràrquic determinant l'abstenció o la recusació.
- Admissió de la recusació per l'afectat, si s'escau.